

JAARVERSLAG 2009

Voorlopig vastgesteld door Dagelijks Bestuur
26 april 2010

Inhoudsopgave

1 Voorwoord

In dit jaarverslag 2009 - dat tevens de jaarrekening bevat - wordt op programmaniveau verantwoording afgelegd. Dit houdt in dat op de programmaonderdelen Openbare Gezondheidszorg, Brandweerzorg en Alarmering en Multidisciplinaire Opschaling een toelichting wordt gegeven.
In de bestuursrapportages 2009 nr. 1 (tot en met april 2009) en nr. 2 (tot en met augustus 2009) zijn bestuur en gemeenten tussentijds over de voortgang van de realisatie geïnformeerd en is een prognose gegeven voor het jaarresultaat. Met dit jaarverslag wordt 2009 beleidsmatig en financieel verantwoord.

Het jaar 2009 is een markant jaar geweest. Twee grote incidenten (de Poldercrash en de nieuwe griep H1N1) hebben een grote impact op de organisatie gehad. Daarnaast is er organisatorisch en beleidsmatig voortgeborduurd op in- en externe ontwikkelingen, zoals de verdere inrichting van het Facilitair Bedrijf en de regionale brandweer, en de regionale en interregionale samenwerking en versterking.
De VRK behoort door de voortvarendheid waarmee de organisatie zich heeft ontwikkeld, tot een van de toonaangevende veiligheidsregio's in Nederland.

De financiële positie is een bijzonder punt van aandacht. De inrichting en vormgeving van de organisatie heeft zijn weerslag gehad op het financiële jaarresultaat dat met een aanzienlijk tekort wordt afgesloten. Het resultaat wordt bij de onderscheiden onderdelen nader geanalyseerd en verklaard. Het tekort heeft ertoe geleid dat voor 2010 intern afspraken zijn gemaakt om herhaling te voorkomen.

Zoals opgemerkt is in 2009 een aantal ontwikkelingen van invloed geweest op de organisatie:
- Inrichting van de organisatie/bedrijfsvoering op orde
- Economische recessie
- Poldercrash en nieuwe griep H1N1
- Regionale en interregionale versterking
- Regionalisering van de brandweer
- Versterking witte kolom
- Overige ontwikkelingen.

Dit voorwoord staat kort bij deze ontwikkelingen stil.

Inrichting van de organisatie/bedrijfsvoering op orde

In 2009 is het traject van de verdere inrichting van een aantal organisatie-onderdelen gecontinueerd. Daarbij is de scope met name gericht op de brandweer (inrichting van de afdelingen Proactie & Preventie en Preparatie & Nazorg), de sector Jeugdgezondheidszorg (nieuwe uniforme werkwijze) en het Facilitair Bedrijf.

Het op orde brengen van de bedrijfsvoering heeft centraal gestaan. Zo is een deugdelijke begroting- en verantwoordingscyclus ontwikkeld en bestuurlijk vastgesteld en is een nieuwe structuur aangebracht in de financiële systematiek.
Lopende trajecten als het invoeren van een nieuw functiebeschrijvingsysteem, het op orde krijgen van ICT, het ontwikkelen van beleid voor de informatievoorziening, de voortzetting van het integratieproces binnen de GGD en de verdere verbetering van de rampenbestrijding en crisisbeheersing zijn voorgezet.
Belangrijke resultaten zijn, naast de eerder genoemde begroting- en verantwoordingscyclus, het Masterplan ICT en Informatievoorziening, en het Beleidsplan Crisisbeheersing VRK 2010-2013.
In 2010 zal de bedrijfsvoering van de VRK voor grote delen op orde zijn. Uitgangspunt daarbij is dat de VRK zich daarbij richt zich op een verdere professionalisering, waarbij een van de doelstellingen is om het werk op de meest efficiënte wijze en tegen de laagst mogelijke kosten te organiseren.

Economische recessie

De regiogemeenten zullen de komende jaren minder inkomsten ontvangen, hetgeen ook gevolgen voor de VRK zal hebben. Gemeenten, Rijk en zorgverzekeraars zijn de belangrijkste financiers van de VRK. Het bestuur heeft eind 2009 besloten om zich hierop voor te bereiden. Het bestuur heeft de directie verzocht twee scenario's met consequenties en oplossingsrichtingen uit te werken, waarbij wordt uitgegaan van inkomstenreductie in 2012 van respectievelijk 5 en 10%. De resultaten worden medio 2010 gepresenteerd.

Poldercrash / Nieuwe griep H1N1

In 2009 hebben de Poldercrash en de uitbraak van de nieuwe griep H1N1 een grote impact gehad op de VRK. Beide incidenten hebben de nodige personele inzet gevergd, waardoor geplande werkzaamheden onder druk kwamen te staan. In beide gevallen is de reguliere bedrijfvoering niet in gevaar gekomen. Bij de Poldercrash heeft de VRK veel moeten investeren in de nazorg-, evaluatie- en onderzoeksfase. De slachtoffers zijn het hele jaar door gevolgd. De onderzoeken van de Inspectie Openbare Orde en Veiligheid, Inspectie Gezondheidszorg en van de Onderzoeksraad voor Veiligheid vergden in de nafase veel inzet. De aan de Poldercrash verbonden kosten zijn door tussenkomst van de gemeente Haarlemmermeer bij het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties gedeclareerd.

Bij de nieuwe griep H1N1 is veel energie gestoken in de voorbereiding van de noodzakelijke vaccinatiecampagnes in Kennemerland. Daarbij is sprake geweest van een multidisciplinaire aanpak, waarbij met name de samenwerking tussen GGD en brandweer een voorbeeld was voor de toekomst.

Regionale en interregionale versterking

In 2009 is de verdere uitvoering van het Versterkingsplan Kennemerland 2008-2009 ter hand genomen. De projecten uit het plan zijn bij de VRK 'in de lijn' weggezet. De projecten waarbij sprake is van een gemeentelijke verantwoordelijkheid worden onder verantwoordelijkheid van de coördinerend gemeentesecretaris uitgevoerd. Hiervoor is vanuit de versterkingsgelden een budget beschikbaar. Voor de politie Kennemerland geldt eenzelfde methodiek.
Voor de uitvoering van de regionale versterkingsprojecten heeft de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) een structureel bedrag van 5 miljoen euro aan de VRK beschikbaar gesteld. Dit bedrag is naar de programma's gebudgetteerd.
De interregionale versterking met de regio Amsterdam-Amstelland - programma 'De Arend' - heeft in 2009 meer vorm gekregen. De uitvoering vindt plaats op basis van het bestuurlijk vastgestelde plan 'De krachten gebundeld', waarvoor beide regio's een gezamenlijk bedrag van 2,5 miljoen euro (structureel) ontvangen. Bij de interregionale samenwerking wordt met name ingezoomd op het tot stand brengen van een gezamenlijk expertisecentrum voor fysieke veiligheid en een interregionaal bijstandsbureau.

Regionalisering van de brandweer

Binnen het in 2008 gestarte traject van regionalisering van de brandweer is een aantal fasen te onderscheiden. Na de overdracht van personeel in juli 2008, is met de overdracht van het gemeentelijk materieel en materiaal aan de VRK op 1 april 2009 de 2^e^ fase van de regionalisering afgerond. De 3^e^ fase betreft de overdracht van het onroerend goed. Deze fase zal de komende jaren worden verkend.
Om de brandweerorganisatie verder in te richten is de vorming van de afdelingen Proactie & Preventie en Preparatie & Nazorg voorbereid. Besluitvorming is voorzien in het eerste kwartaal van 2010.

Versterking witte kolom

Binnen GGD Kennemerland zijn – mede als gevolg van de nieuwe wetgeving (Wet Publieke Gezondheid en Wet ambulancezorg) – bij de sectoren Algemene Gezondheidszorg, Jeugdgezondheidszorg en Ambulancezorg/GHOR extra inspanningen verricht, die bijdragen aan een versterking van de 'witte kolom'. Het betreft gezondheidsonderzoeken, versterking van de quarantainefunctie Schiphol, de introductie van de uniforme werkwijze JGZ, de voorbereiding voor de HPV-campagne en niet in de laatste plaats de start van de invoering van het Digitaal Dossier JGZ.

Voor de Ambulancezorg zijn – op basis van besluiten van het ons bestuur – voorbereidingen getroffen voor de aanvraag van de vergunning die ingevolge de nieuwe Wet Ambulancezorg bij de minister van Volksgezondheid Welzijn en Sport moet worden aangevraagd.
Bij de GHOR heeft de opbouw van dit organisatieonderdeel centraal gestaan. Naast de uitbouw van de reguliere taken is veel geïnvesteerd in de afhandeling van beide eerder genoemde incidenten.

Overige ontwikkelingen

Naast de genoemde zaken heeft de VRK zich in 2009 geprepareerd op nieuwe ontwikkelingen, waaronder de Wet veiligheidsregio's die naar verwachting eind 2010 in werking treedt. Vooruitlopend is een aanvang gemaakt met het concipiëren van een nieuwe - op deze wet gebaseerde - gemeenschappelijke regeling VRK. De besluitvorming over de regeling zal in de eerste helft van 2010 plaatsvinden.

De regio Zaanstreek-Waterland heeft het initiatief genomen tot een onderzoek naar bestuurlijke opties voor de veiligheidsregio's rond het Noordzeekanaal. Kennemerland had veel vragen over dit onderzoek, mede omdat sommige te onderzoeken varianten niet overeenkomen met de uitgangspunten van territoriale congruentie. Ter verheldering van de alternatieven heeft het bestuur bureau Blaauwberg opdracht gegeven een rapportage te maken over samenwerkingsvarianten. Aan de Minister van Binnenlandse Zaken is om verheldering gevraagd. Een gesprek daarover heeft in januari 2010 plaatsgehad.

De VRK zal zich in 2010 verder ontwikkelen als de professionele organisatie op het gebied van veiligheid en gezondheid voor de burgers in Kennemerland, waarbij de kernwaarden professionaliteit, betrouwbaarheid, collegialiteit en klantgerichtheid voorop staan. De daarvoor vastgestelde financiële kaders en het financieel perspectief voor de jaren vanaf 2010 zullen nauwlettend en kritisch worden bewaakt.

Het Dagelijks Bestuur van de
Veiligheidsregio Kennemerland i.o.

de secretaris,   de voorzitter,

ing. A.F.M. Schippers MPA   drs. Th.L.N. Weterings

2 Algemeen beeld

2.1 Verantwoordingsniveau

In de jaarrekening 2009 wordt conform de afspraak met het bestuur op programmaniveau verantwoording afgelegd. Dit houdt concreet in dat op de totalen van Openbare Gezondheidszorg, Brandweer, en Alarmering en Multidisciplinaire Opschaling in deze jaarrekening een verantwoording is opgesteld. Deze toelichting, die in hoofdstuk 3 is opgenomen, is onderverdeeld naar een aantal hoofdproducten.
Verschillen van € 50.000 en groter worden toegelicht. De uitgaven en inkomsten die niet gerelateerd zijn aan een programma, worden in paragraaf 3.4 ‘Financiële middelen’ verantwoord.

In paragraaf 2.3 is een vergelijking gemaakt met hetgeen is gemeld in en naar aanleiding van de 2e bestuursrapportage.

2.2 Rekeningresultaat 2009

Het rekeningresultaat is op hoofdlijnen als volgt opgebouwd.
De resultante van baten en lasten is het ‘resultaat voor bestemming’. Nadat eerder vastgestelde of voorgestelde verrekeningen met reserves hebben plaatsgevonden is sprake van het ‘resultaat na bestemming’.

Resultaat 2009 VRK

bedragen * € 1000	Rekening 2008	Begroting 2009 Primaire begroting	Wijziging begroting	Begroting na wijziging	Rekening 2009
Lasten:					
Programma openbare gezondheidszorg	21.650	20.439	1.683	22.122	31.724
Programma brandweerzorg	24.093	38.660	4.702	43.362	42.706
Programma Multidisciplinaire Opschaling	6.904	6.918	1.339	8.257	7.345
totaal programma's	52.647	66.017	7.724	73.741	81.775
Financiële middelen					
- Facilitair bedrijf (incl. huisvesting)		9.497	0	9.497	15.268
- Directie		771	0	771	1.017
- niet aan programma's gerelateerde BDUR-middelen	9.915			3.100	2.727
- incidentele lasten: Poldercrash				0	680
- incidentele lasten: Personele aangelegenheden					460
- overige incidentele lasten	413				247
- correctie vordering overdracht HDK-SBA 2008					1.214
Totaal financiële middelen	*10.328*	*76.285*	*7.724*	*87.109*	*21.613*
Interne doorbelastingen		-10.268		-10.268	-20.355
Totaal lasten	**62.975**	**66.017**	**7.724**	**76.841**	**83.032**
Baten:					
Programma openbare gezondheidszorg	21.269	20.439	1.683	22.122	31.960
Programma brandweerzorg	24.104	38.660	4.702	43.362	40.992
Programma Multidisciplinaire Opschaling	6.643	6.918	1.339	8.257	8.237
totaal programma's	52.016	66.017	7.724	73.741	81.188
Financiële middelen					
- Facilitair bedrijf (incl. huisvesting)		9.497	0	9.497	12.308
- Directie		771	0	771	794
- niet aan programma's gerelateerde BDUR-middelen	10.346			3.100	3.100
- financieringsresultaat	83			0	404
- incidentele baten: Poldercrash				0	508
- overige incidentele baten				0	661
Totaal financiële middelen	*10.429*	*76.285*	*7.724*	*87.109*	*17.775*
Interne doorbelastingen		-10.268		-10.268	-20.355
Totaal baten	**62.445**	**66.017**	**7.724**	**76.841**	**78.609**
Resultaat voor bestemming	**-530**	**0**	**0**	**0**	**-4.424**

bedrag * € 1000	Rekening 2008	Begroting 2009 Primaire begroting	Wijziging begroting	Begroting na wijziging	Rekening 2009
Resultaat					
Programma openbare gezondheidszorg	-381	0	0	0	236
Programma brandweerzorg	11	0	0	0	-1.714
Programma Multidisciplinaire Opschaling	-261	0	0	0	892
totaal programma's	-631	0	0	0	-586
Financiële middelen					
- resultaat Facilitair Bedrijf (incl. huisvesting)		0	0	0	-2.960
- resultaat Directie	0	0	0	0	-223
- niet aan programma's gerelateerde BDUR-middelen	431	0	0	0	373
- Poldercrash					-172
- financieringsresultaat	83				404
- Incidentele lasten personele aangelegenheden					-460
- Overige incidentele baten/lasten	-413				414
- correctie vordering overdracht HDK-SBA 2008					-1.214
Totaal financiële middelen	*101*	*0*	*0*	*0*	*-4.424*
Resultaat voor bestemming	**-530**	**0**	**0**	**0**	-4.424

Reservering 2008 tbv inrichting van de organisatie (besluit jaarrekening 2008)	636
Reservering 2008 Territoriale Congruentie (voorstel bij deze jaarrekening)	275
Bestemmingsreserve ziekteverlof (voorstel bij deze jaarrekening)	34
Bestemmingsreserve wachtgeld tijdelijk personeel (voorstel bij deze jaarrekening)	81
Resultaat na bestemming	**- 3.398**

Toelichting op het totaalresultaat

Het resultaat voor bestemming bedraagt € 4,4 miljoen negatief. In het geval het Algemeen Bestuur instemt met de voorstellen zoals die in de bovenstaande tabel zijn genoemd, bedraagt het resultaat na bestemming € 3,4 miljoen negatief.

De omvang van het resultaat leidt ertoe dat, in het geval dit resultaat wordt verrekend met de algemene reserve, de algemene reserve per ultimo 2009 een negatief saldo heeft. Dit is binnen een gemeenschappelijke regeling niet toegestaan. Om die reden, maar ook vanuit een optiek van financieel beleid, is bij dit jaarverslag een voorstel gevoegd hoe de algemene reserve uit de rode cijfers te houden.

Voor inzicht in de resultaten van de programma's wordt verwezen naar de betreffende hoofdstukken.
In paragraaf 3.4 'Financiële middelen' wordt ingegaan op het financieringsresultaat, niet aan programma's gerelateerde versterkingsbestemmingen, incidentele baten en lasten en de financiële gevolgen van de Poldercrash. In hoofdstuk 5 'Bedrijfsvoering' wordt ingegaan op de achtergronden van de resultaten op het Facilitair Bedrijf, de directie en de Holdingstaf.
Ter informatie is in paragraaf 3.5 een totaalbeeld gegeven van inzet van de specifieke BDUR-middelen, de zogenaamde regionale en interregionale versterkingsgelden.

De reservering 2008 ten behoeve van de inrichting van de organisatie is opgebracht uit het overschot op de versterkingsgelden 2008. Deze reservering is destijds gemaakt vanuit de wetenschap dat de VRK in 2009 extra middelen nodig zou hebben om de inrichting van de organisatie op orde te brengen.

Bij de 2^{e} bestuursrapportage is gemeld dat in 2008 de resterende middelen voor Territoriale Congruentie niet gereserveerd zouden zijn. Gebleken is dat deze reservering wel heeft plaatsgevonden. Omdat hier geen uitgaven tegenover staan, wordt voorgesteld deze middelen te laten vrijvallen.

2.3 Jaaruitkomsten in vergelijking met de 2e bestuursrapportage

De ontwikkeling van het rekeningresultaat 2009 ten opzichte van de 2e bestuursrapportage is als volgt:

	2e berap	jaarverslag
Openbare Gezondheidszorg		
- AGZ	0	-89
- JGZ	0	-120
- GHOR (incl.regionale versterking)	300	331
- GHOR - interregionaal		114
subtotaal	**300**	**236**
Brandweerzorg		
- vrijwilligers	-800	-1087
- herinrichting brandweerorganisatie	-500	-500
- reparatie H'meer en H'Liede	430	430
- regionalisering brandweer	400	400
- Overschrijding salariskosten		-487
- Overschrijding materieel		-259
- OMS	360	310
- fietsplan		-85
- correctie 2008 1e fase		-108
- begrote renteontvangst elders verantwoord		-77
- extra inkomsten bijv. HSL/opleidingen		257
- diversen		-508
subtotaal	**-110**	**-1.714**
Multi disciplinarie opschaling en Alarmering		
- reguliere exploitatie MICK	0	385
- reguliere exploitatie VBK	0	-380
- auditteam	325	310
- kwaliteitsverbetering MICK	175	210
- inrichting en verhuizing MICK		-321
- triport II		150
- budgetten gemeentelijke processen		470
- overige		68
subtotaal	**500**	**892**
Financiële middelen		
- Facilitair Bedrijf	-1.110	-2.601
- Huisvesting		-359
- Directie	-150	-223
- Arend (Interregionale versterking - BDVR)		230
- Netcentrisch werken/ C.I.M.S. (regionale versterking - BDUR)		143
- Renteresultaat		404
- Incidentele baten Poldercrash		508
- Incidentele lasten Poldercrash		-680
- Incidentele lasten personele aangelegenheden	-250	-460
- Overige incidentele baten en lasten		414
- correctie vordering overdracht HDK-SBA 2008		-1.214
subtotaal	**-1.510**	**-3.837**
Totaal	**-820**	**-4.424**
Mogelijke dekkingen		
- reservering 2008	636	636
- reservering TC-gelden (voorstel)		275
- bestemmingsreserve ziekteverlof (voorstel)		34
- bestemmingsreserve wachtgeld tijdelijk personeel (voorstel)		81
(Verwacht) resultaat 2009	**-184**	**-3.398**

Naast het totaal aan verwachte tekorten van € 820.000 is in de 2e bestuursrapportage tevens gemeld dat in verband met de Poldercrash rekening moest worden gehouden met een kostenpost van € 0,7 miljoen. Omdat op dat moment niet helder was of en in hoeverre het ministerie van BZK zou bijdragen in deze kosten, was dit bedrag niet meegenomen in het berekende tekort.
Daarnaast is bij de bespreking van de 2e bestuursrapportage in december 2009 gemeld dat er sprake was van meerkosten ICT en huisvesting, naast hetgeen in de bestuursrapportage was opgenomen, van € 1,4 miljoen.

2.4 Balanspositie

Verkorte Balans — bedragen * € 1.000

Activa	Beginbalans	Eindbalans	Passiva	Beginbalans	Eindbalans
materiele vaste activa	16.092	24.542	Algemene reserve	2.143	1.614
financiele vaste activa	2.660	2.553	Bestemmingsreserves	2.991	3.460
			Nog te bestemmen resultaat	-530	-4.424
Totaal Vaste Activa	18.751	27.095	Eigen vermogen	4.604	651
			Langlopende leningen	13.809	24.459
Voorraden	27	7	Kortlopende leningen	0	1.075
Vorderingen	15.130	11.107	Voorzieningen	600	1.329
Liquide middelen	8.494	3.263	Overige schulden	5.500	8.200
Transitoria	4.744	3.712	Transitoria	22.634	9.469
Totaal Vlottende Activa	28.396	18.088	Vreemd vermogen	42.544	44.532
Totaal Activa	47.147	45.183	Totaal Passiva	47.147	45.183

2.5 Investeringen

In 2009 is door VRK voor een bedrag van € 11,3 miljoen geïnvesteerd. Dit bedrag bestaat voor € 8,1 miljoen uit de overname materiaal, materieel en inventaris van de diverse brandweerkorpsen (2e fase regionalisering) en voor € 3,1 miljoen uit overige investeringen.

Overname materiaal, materieel en inventaris 2e fase regionalisering brandweer		
Investeringsgroep	Onderdeel	bedrag
	Beverwijk	386
	Bloemendaal	47
	Haarlemmerliede en Spaarnwoude	671
	Haarlemmermeer	2.675
	Heemskerk	1.043
	Heemstede	911
	Uitgeest	501
	Velsen	1.130
	Zandvoort	770
	Subtotaal	**8.134**

10 grootste investeringen		
	Verbouwing Zijlweg	813
	Verbouwing en Verhuizing Spaarnepoort	246
	Hardware (ICT-Masterplan)	203
	Server Platform (ICT-Masterplan)	193
	Overige investeringen ICT Masterplan	303
	Verbouwing MICK ’Naloop nieuwbouw’	141
	Tankautospuit Spaarndam	132
	Meldkamer Inventaris Politie t.b.v. Mick	119
	Verbouwing MICK ‘Inventaris’	99
	Vervanging meubilair GGD	98
	Inventaris brandweer midden	70
	Subtotaal	**2.417**
Overige investeringen	verschillende onderdelen	**746**
Totaal		**3.163**

Bij de vaststelling van het krediet Masterplan ICT is rekening gehouden met een investeringsvolume van € 1,2 miljoen voor 2009. In 2009 is daadwerkelijk € 699.000 geïnvesteerd.

3 Programma's

3.1 Programma Openbare Gezondheidszorg

3.1.1 Algemeen

Binnen dit programma worden de volgende producten onderscheiden:

- Algemene Gezondheidszorg (AGZ)
- Jeugdgezondheidszorg (JGZ)
- Ambulancezorg
- GHOR

Programma openbare gezondheidszorg									bedragen * € 1.000	
	AGZ		*JGZ*		*Ambulancezorg*		*GHOR*		*Totaal programma*	
	begroting	rekening	begroting	rekening	begroting	rekening	begroting	rekening	begroting	rekening
Uitgaven	6.938-	11.190-	7.356-	10.609-	5.620-	7.178-	2.208-	2.747-	22.122-	31.724-
Inkomsten	6.938	11.101	7.356	10.489	5.620	7.178	2.208	3.192	22.122	31.960
	-	89-	-	120-	-	-	-	445	-	236

De bedragen genoemd onder het kopje rekening zijn inclusief de uitgaven en inkomsten uit projecten. Deze inkomsten en uitgaven zijn niet in de begroting opgenomen.

3.1.2 Algemene gezondheidszorg

Algemene gezondheidszorg

In 2009 is de sector AGZ, in het kader van de quarantainetaak voor Schiphol, geconfronteerd met haar eerste grote uitbraak van infectieziekten. Samen met de partners luchthaven Schiphol, Airport Medical Services, het ministerie van VWS en het National Focal Point van het RIVM zijn er samenwerkingsafspraken gemaakt. De opdracht voor GGD Kennemerland was de nieuwe griep H1N1 zo lang als mogelijk buiten Nederland houden.
De sector AGZ en de GHOR hebben in een multidisciplinaire werkgroep onder de leiding van een bestuurlijke regiegroep voorbereidingen getroffen voor een mogelijk op handen zijnde pandemie. Eind 2009 heeft AGZ in samenwerking met de Brandweer en de GHOR en andere partners de vaccinatiecampagne voor de nieuwe griep H1N1 voorbereid en uitgevoerd.
GGD Kennemerland heeft geadviseerd over de gezondheidsaspecten luchtverontreiniging Corusterrein. Er is geparticipeerd in de klankbordgroep, die het door de minister aan het RIVM opgedragen onderzoek heeft begeleid. In 2009 is het volwassenenonderzoek in de regio uitgevoerd. Medewerkers Gezondheidsbevordering hebben preventieprogramma's ontwikkeld en uitgevoerd, gericht op leefstijlverandering van de gehele bevolking: genotmiddelen, voeding en beweging, psychische gezondheid, seksualiteit, mondgezondheid en opvoedondersteuning. Er zijn interactieve bijeenkomsten georganiseerd voor collega's binnen de gemeenten over medische milieukunde en overgewicht. Gemeenten zijn geadviseerd over thema's op het gebied van de publieke gezondheidszorg.

Quarantainefunctie Schiphol

De basisformatie van de infectieziektebestrijding is niet op de landelijke veldnorm. In totaal is sprake van een tekort van 0,5 fte. Met behulp van versterkingsgelden wordt extra inzet voor Schiphol gerealiseerd, maar op een te smalle basis.

Markttaken

In 2009 daalde het aantal reizigersspreekuren. De tarieven staan onder druk door het contract dat GGD Nederland, met onze instemming, heeft gesloten met een koepel van verzekeraars. GGD'en kunnen een sterkere marktpositie verwerven door nieuwe en betere contracten met zorgverzekeraars af te sluiten. De verwachting is dat er een toename van het aantal bezoekers zal gaan ontstaan.
Voor de technische hygiënezorg (THZ) heeft de GGD haar nieuwe taak voor de inspecties van gastouderbureaus voorbereid. De uitvoering van de nieuwe taak 'ship sanitation' heeft een vaste plaats gekregen binnen technische hygiënezorg.
Op het gebied van de seksueel overdraagbare aandoeningen (SOA) is in 2009 met subsidie gestart met het 'Sense' project. Door omstandigheden (ziekte personeel en nieuwe griep H1N1) is het project niet goed van de grond gekomen. Er is een doorstartsubsidie aangevraagd voor 2010.
Met subsidie van de centrumgemeente Haarlem is gestart met de uitvoering van het casemanagement en crisisinterventie voor de Wet Tijdelijk Huisverbod. Op verzoek van de gemeente Haarlem is in 2009 samen gewerkt aan de opzet van de Brede Centrale Toegang (BCT).

Financieel resultaat

Resultaten per product

Bedragen x € 1000	**Begroting**			**Realisatie**			
	Uitgaven	**Inkomsten**	**Verschil**	**Uitgaven**	**Inkomsten**	**Verschil**	**Resultaat**
Infectieziektebestrijding	815	815	0	923	890	-33	-33
Reizigersvaccinaties	982	982	0	969	864	-105	-105
TBC bestrijding	237	237	0	356	265	-91	-91
Soa-Aids	248	248	0	244	228	-16	-16
THZ	640	640	0	652	815	162	162
Cursussen	254	254	0	261	268	7	7
Gezondheidsbevordering	450	450	0	496	500	4	4
Epidemiologie	413	413	0	436	442	6	6
Beleidsadviezen	450	450	0	414	442	28	28
Sociaal Medische Advis.	248	248	0	314	142	-172	-172
OGGZ	12	12	0	9	0	-9	-9
Medische Milieukunde	268	268	0	300	325	25	25
Forensische geneeskunde	287	287	0	328	354	26	26
Vangnet en Advies	1.384	1.384	0	1.565	1.643	78	78
Totaal resultaat AGZ			**0**			**-89**	**-89**

De sector Algemene gezondheidszorg laat een resultaat zien van € 89.218 negatief. Dit resultaat is € 20.000 minder negatief dan in de 2e bestuursrapportage is gemeld. Dit is deels het gevolg van een eenmalige opbrengst van € 24.000 vanwege het opheffen van de Stichting Baarmoederhalskanker Noord-Holland/Flevoland, die was ondergebracht bij GGD Amstelland de Meerlanden. Ook dragen niet begrote inkomsten uit de piketregeling (interne verrekening met de GHOR) een bijdrage aan een minder negatief resultaat. Het forse positieve resultaat van de Technische Hygiënezorg (THZ) verkleint ook het verwachte tekort uit de 2e bestuursrapportage.

De kosten van extra personele inzet en de inhuur van derden ten behoeve van de uitbraak van de nieuwe griep H1N1 zijn gedekt uit extra inkomsten van het Ministerie van VWS ad € 197.500.

Toelichting Infectieziektebestrijding

Infectieziektebestrijding algemeen laat een negatief resultaat zien van €57.800, vooral ten gevolge van hogere salarislasten. Het negatieve resultaat is ontstaan doordat de huidige formatie ontoereikend is om de taken uit te voeren. Ook vallen de kosten voor piketvergoedingen hoger uit dan vorige jaren, vanwege een nieuwe berekeningsbasis.

Toelichting Reizigersvaccinaties

In 2009 daalde het aantal reizigersspreekuren bij GGD Kennemerland. De tarieven staan onder druk door het contract dat is gesloten met een koepel van verzekeraars.
Deze omstandigheden maken dat deze markttaak in 2009 heeft geleid tot een tekort (€ 104.873). Het negatieve resultaat is inclusief € 57.800, dat is opgenomen in de begroting ten bate van de gemeente Haarlemmermeer. Ook dit berust op een foute interpretatie van de historie bij GGD Amstelland - de Meerlanden.

Toelichting Tuberculosebestrijding

De tuberculosebestrijding heeft in 2009 een aantal aanpassingen op het gebied van automatisering moeten doen. Het budget voor automatisering is daardoor overschreden. De verhuizing van de Westergracht naar Spaarnepoort leidde tot de noodzaak het TBC archief van 50 jaar te schonen. Capaciteit hiervoor was niet begroot. Een uitvoerende medewerker is door een langdurige ziekte uitgevallen; vervanging was noodzakelijk. Bovengenoemde zaken hebben geleid tot een negatief resultaat (€ 90.938). Omdat de röntgenapparatuur nu op Spaarnepoort is geplaatst, hoeven geen kosten meer worden gemaakt voor de mobiele röntgenunit, die werd gehuurd. Dat zal tot een besparing leiden. Ook hebben de GGD'en in Noord-Holland en Flevoland besloten te onderzoeken hoe de TBC bestrijding effectiever en efficiënter uit te voeren is.

Toelichting Technische hygiënezorg (THZ)

De technische hygiënezorg laat een positief resultaat (€ 162.394) zien. De inspecties van de kindercentra hebben hier een belangrijke bijdrage aan geleverd. Dit bedrag wordt voor € 57.000 verklaard uit een hogere productie, en voor € 102.000 door structurele bijdrage van de gemeente Haarlem. Hierover zal overleg plaatsvinden met de gemeente Haarlem.

Toelichting Sociaal Medische Advisering

In 2009 is een financieel tekort (€ 172.000) ontstaan voor het uitvoeren van Sociaal Medische Advisering. Gemeenten verstrekken minder opdrachten en alleen de complexere gevallen blijven over. Ook de in rekening gebrachte tarieven zijn niet in lijn met de personele kosten die GGD Kennemerland moet maken. Het negatieve resultaat is inclusief een bedrag € 38.200, dat is opgenomen in de begroting ten bate van de gemeente Haarlemmermeer. Deze begrotingspost berust op een foute perceptie van oude, eenmalige, afspraken. Hierover zal de VRK het gesprek aangaan met de gemeente Haarlemmermeer.

Toelichting Vangnet en Advies

Vangnet & Advies geeft een positief resultaat (€ 77.600) door de hogere opbrengsten uit projecten en met name door afrekeningen van meerjarige projecten door de gemeente Haarlem.

3.1.3 Jeugdgezondheidszorg

Het jaar 2009 heeft zich gekenmerkt door de invoering van een uniforme werkwijze en de inzet van twee grote vaccinatiecampagnes. Daarnaast is er een start gemaakt met de voorbereiding van de implementatie van het Digitale Dossier.
In 2009 zijn diverse extra inkomsten gegenereerd, waaronder de Subsidieregeling zorgopleidingen 2e tranche en de HPV-inhaalcampagne.

Uniforme werkwijze 0-19

De uniformering van de uitvoering heeft met ingang van het schooljaar 2009-2010 gestalte gekregen. Hierbij is uitgegaan van een budgettair neutrale opzet. In de doorgerekende normering voor de uitvoering van JGZ 0-19 jaar komt dit ook tot uiting. Extra capaciteit is toch nodig gebleken voor de invoering van een uniforme werkwijze 4-19 en het langer in stand houden van een aantal administratieve taken vanwege het vertraagd invoeren van het digitaal dossier.

HPV – campagne

De inhaalcampagne HPV, die gepland stond in het najaar 2009 en is opgeschort in verband met de inentingscampagne nieuwe griep H1N1, zal in het tweede kwartaal van 2010 worden uitgevoerd. De kosten voor de campagne kunnen geheel uit de vaccinatie-inkomsten worden gedekt.

Mexicaanse Griep campagne

Jeugdgezondheidszorg heeft voor de vaccinatiecampagne nieuwe griep (H1N1) 2.200 uur capaciteit ingezet.

Digitaal Dossier Jeugdgezondheidszorg

In het 4e kwartaal 2009 is een begin gemaakt met de invoering van het digitaal dossier. De verwachting is dat medio 2010 de JGZ 0-4 jarigen start met het gebruik van het digitaal dossier, waarna in het vierde kwartaal 2010 ook de JGZ 4-19 de overstap zal maken.
Omdat de aanbesteding van het DD JGZ meer tijd in beslag heeft genomen dan voorzien, zijn niet alle kosten voor het DD JGZ in 2009 gemaakt zoals geraamd. Deze kosten zijn separaat begroot, dit resultaat heeft geen invloed op de jaarrekening.

Financieel resultaat

Resultaat per kostenplaats

Bedragen x € 1000	**Begroting**			**Realisatie**			**Resultaat**
	Uitgaven	**Inkomsten**	**Verschil**	**Uitgaven**	**Inkomsten**	**Verschil**	
Management en Staf	923	923	0	1.275	984	-291	-291
Planning en Admin.	404	404	0	642	401	-241	-241
Uniform 0-4	1.955	1.955	0	2.037	2.198	161	161
Uniform 4-19	4.241	4.241	0	3.823	4.164	342	342
Markttaken 4-19	229	229	0	240	206	-34	-34
Maatwerk 4-19	283	283	0	341	284	-57	-57
Totaal resultaat JGZ			**0**			**-120**	**-120**

** inclusief maatwerk 0-4*

Het resultaat van de sector Jeugdgezondheidszorg is € 119.574 negatief. Dit resultaat is het saldo van de resultaten op producten en afdelingen. Het niet op de juiste kostenplaats registreren en begroten van kosten en inkomsten heeft ertoe bijgedragen dat er op de verschillende afdelingen en producten afwijkingen zijn ontstaan.
Het negatieve resultaat van de afdelingen Management/Staf en Planning en Administratie wordt grotendeels gecompenseerd door positief resultaat op de producten Uniform 0-4 en Uniform 4-19.

Toelichting Management en staf

Het resultaat op de kostenplaats Management en staf is € 291.021 negatief.
De afwijking op lonen en salarissen wordt veroorzaakt door een bovenformatieve bezetting op de staf en de mutaties binnen het 2^{e} en 3^{e} echelon.
Op de posten personeel van derden en overige goederen en diensten is door de inzet van interim-managers, adviseurs een afwijking ontstaan ten opzichte van de begroting. Onderdeel van deze afwijking is een post van € 55.000 niet compensabele BTW.

Toelichting Planning en administratie

Het resultaat op de kostenplaats Planning en administratie is € 240.495 negatief.
De afwijking op lonen en salarissen wordt veroorzaakt door een bovenformatieve bezetting, welke is toe te schrijven aan de inzet van extra secretariële ondersteuning.
Daarnaast hebben aanloop problemen m.b.t. de invoering van een centrale planning geleid tot de inhuur van extra capaciteit op de planning.

Toelichting Basistakenpakket Uniform 0-4

Het resultaat op de kostenplaats Uniform 0-4 is € 160.913 positief.
Middels de post overige verrekeningen kostenplaats is het resultaat van de kostenplaats invalpool geheel afgewikkeld op dit product. Dit omdat de inzet vrijwel geheel heeft plaatsgevonden ten behoeve van het product Uniform 0-4.
De hogere komen voort uit de niet begrote bijdrage van Haarlemmerliede en Spaarnwoude € 32.000 en hogere inkomsten uit het Rijks Vaccinatieprogramma van € 60.000.

Toelichting Maatwerk 4-19

Het resultaat op de kostenplaats Maatwerk 4-19 is € 57.383 negatief.

Er is een afwijking op lonen en salarissen als gevolg van een niet doorgevoerde salarisverdeling voor medewerkers die voor meerdere producten werken.

Toelichting Uniform 4-19

Het resultaat op de kostenplaats Uniform 4-19 is € 341.635 positief.
Afwijking in lonen en sociale lasten wordt veroorzaakt door registraties op andere kostenplaatsen (Markttaken 4-19 en Maatwerk 4-19).
De post personeel van derden laat een overschrijding zien door externe inhuur voor de vervanging van artsen in opleiding. Hier staan ook extra inkomsten in de vorm van subsidies tegenover.

3.1.4 Ambulancezorg

In 2009 zijn de productieafspraken met de zorgverzekeraars bevroren als gevolg van beleid van de Nederlandse Zorgautoriteit. De realisatie van productie lag ruim 4% hoger dan de productieafspraak. Voor de uitvoering van de werkzaamheden is een jaarwerkplan opgesteld dat structureel getoetst wordt aan het kwaliteitshandboek voor de sector. De in het kader hiervan gehouden audits resulteerden in een ISO/HKZ-hercertificering samen met de Meldkamer Ambulancezorg voor drie jaar.

Verder zijn de gevolgen van het CAO-akkoord over de afschaffing van de regeling voor Functioneel Leeftijdsontslag (FLO) uitgewerkt. Er is een beleidsplan ‘tweede loopbaan’ ontwikkeld en de kosten van het FLO-overgangsrecht zijn inzichtelijk gemaakt. Geconcludeerd is dat de financiële middelen ontoereikend zijn om de kosten van het overgangsrecht te dekken en dat de kosten door de Nederlandse Zorgautoriteit moeten worden betaald. De Nederlandse Zorgautoriteit (NZA) heeft, na een aanvankelijke afwijzing van de gehele claim, besloten voorlopig 60% van de kosten van het FLO-overgangsrecht te bekostigen. In 2009 is door de publieke ambulancediensten intensief overleg gevoerd met de NZA en het ministerie van VWS. De verwachting is dat in 2010 overeenstemming wordt bereikt over volledige financiering van de kosten. De kosten tot en met 2009 zijn inmiddels in de rekenstaten verwerkt. Overigens heeft de gemeente Haarlem zich bij de overdracht van hun ambulancedienst aan de VRK garant gesteld voor de niet gedekte kosten van het FLO-overgangsrecht.

In juni 2009 heeft het bestuur van de Veiligheidsregio Kennemerland ervoor gekozen, vanwege de publieke aansturing van de Meldkamer Ambulancezorg, de vergunning voor ambulancezorg aan te vragen bij de minister van VWS. De Wet Ambulancezorg heeft in 2009 veel aandacht van het bestuur gevraagd.
De wijze waarop de Minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) de vergunningverlening wilde realiseren is in de loop van het jaar een paar maal gewijzigd. In overleg met de sector heeft de minister uiteindelijk besloten aan de zittende Regionale Ambulance Voorzieningen (RAV’s) de vergunning te verlenen. Waar nog geen formele RAV is, zoals in Kennemerland, dient zeer waarschijnlijk een RAV opgericht te worden, dan wel wijst de minister een rechtspersoon aan.

In 2009 is er met enige regelmaat gesproken met de beide andere vervoerders in de regio. Zowel Connexxion als AMC/VZA geven aan belang te hebben bij het verkrijgen van de vergunning en zeggenschap in onze regio. Voor beide partijen is het gezamenlijk vormen van een RAV bespreekbaar.

Resultaat verklaring 2009 Ambulancezorg

Begroot	Realisatie	Afwijking	Omschrijving
4.235.328,00	4.452.383,65	217.055,65	Salarislasten
91.576,62	235.309,69	143.733,07	Studie personeel
72.346,00	254.268,67	181.922,67	Uitzendkrachten
5.411.974,00-	7.178.419,00-	1.766.445,00-	Opbr.tarieven NZA
		101.348,21	Diverse kleinere afwijkingen
		1.122.385,40-	

Door het Ministerie van VWS zijn extra middelen beschikbaar gesteld (de zogenaamde middelen Spreiding & Beschikbaarheid) om de paraatheid van ambulancezorg te verbeteren. Om de paraatheid in Kennemerland uit te breiden is extra personeel aangenomen. Daarvoor zijn extra salariskosten gemaakt, daarnaast heeft dit tot extra studiekosten geleid. De nieuwe medewerkers zijn in de loop van 2009 aangesteld, maar de extra paraatheid is het gehele jaar geleverd, mede door het inhuren van uitzendkrachten. Dit verklaart de overschrijding op deze post.

De sector ambulancezorg heeft over het boekjaar 2009 een positief resultaat gegenereerd van € 1.122.000. De extra opbrengsten uit de tarieven zijn te verklaren door de productiegroei van circa 4% in 2009. Het positieve resultaat kan echter hoofdzakelijk worden toegeschreven aan de nacalculatie op Functioneel Leeftijdsontslag (FLO) in 2009. Dit betreft een “herstel”actie in de tarieven van de publieke ambulancediensten over de jaren 2006 tot en met 2009 door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZA) welke noodzakelijk is geworden na gerechtelijke uitspraak.
Het positieve resultaat van de sector zal, conform de voorschriften in de Richtlijn Jaarrekening Zorginstellingen (RJZ), worden toegevoegd aan de Reserve aanvaarbare Kosten van de GGD Kennemerland, Sector Ambulancezorg en heeft derhalve geen invloed op het resultaat van de VRK.

3.1.5 Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen (GHOR)

Bij de vorming van de VRK op 1 januari 2008 is besloten de GHOR onder te brengen bij GGD Kennemerland. Het bureau GHOR fungeert als zelfstandige eenheid en ressorteert onder de Sectormanager Ambulancezorg & GHOR.
De hoofdstructuur van de GHOR processen in de rampenbestrijding en crisisbeheersing is in 2009 op orde gebracht. Alle sleutelfuncties binnen de GHOR zijn ingevuld, op basis van een voor de GHOR nieuwe vergoedingsregeling (zg. 10/16 regeling). In 2008 is er reeds een voorziening getroffen voor de toename van piketkosten. Bij het treffen van de voorziening is uitgegaan van betaling met terugwerkende kracht tot 1 januari 2007. De nieuwe regeling is ingegaan per 1 januari 2008 waardoor het bedrag van de voorziening te hoog was. Deze voorziening is in 2009 vrijgevallen waardoor op het onderdeel piketkosten een positief resultaat ontstaat.

Resultaat verklaring 2009 GHOR

Begroot	Realisatie	Afwijking	Omschrijving
784.652,00	616.967,85	167.684,15-	Salarislasten
292.420,00	64.517,03	227.902,98-	Vergoeding Piket ROGS
515.276,00	141.097,33	374.178,67-	Studie personeel
-	54.682,52	54.682,52	Uitzendkrachten
79.412,00	20.049,94	59.362,06-	Kapitaallasten (afsch
240.000,00	510.000,00	270.000,00	Doorbelaste Overhead
1.229.816,00-	1.138.800,00-	91.016,00	Overige baten
		31.123,87-	Diverse kleinere afwijkingen
		444.553,21-	

De Inspectie OOV heeft een rapport uitgebracht over de GHOR organisaties. Diverse aanbevelingen zijn in 2009 uitgevoerd of opgenomen in het jaarwerkplan 2010. Naar voren komt dat de inwonerbijdrage in Kennemerland voor de GHOR sterk achterblijft bij het landelijk gemiddelde, iets dat in 2008 al eerder uit een landelijke benchmark was gebleken. Voor een deel is dit op te vangen door de wijze waar op de GHOR in Kennemerland is georganiseerd. De integratie binnen de GGD en VRK leidt tot veel synergievoordelen. Verder draagt het gezamenlijk invullen met de sector Ambulancezorg van een aantal functies bij aan een doelmatige bedrijfsvoering. In 2010 zal een nadere analyse plaatsvinden van de GHOR begroting ten opzichte van de opgedragen taken.
In de kadernotitie voor 2011 is aangegeven dat hierover een voorstel zal volgen aan het bestuur. Aangezien reeds duidelijk is dat reguliere werkzaamheden (bijvoorbeeld de sleutelfuncties) niet uit de basisfinanciering betaald kunnen worden , kan een verhoging van de inwonerbijdrage niet uitgesloten worden.

De GHOR heeft in 2009 een belangrijk aandeel gehad in het optreden bij twee grote incidenten: de Poldercrash en de uitbraak van de nieuwe griep H1N1. Bij de Poldercrash lag het zwaartepunt van het incident bij de ‘witte kolom’. De GHOR had de coördinatie over de opvang , behandeling en psychosociale nazorg van slachtoffers, omwonenden en (burger-)hulpverleners. In het nazorgtraject is blijvende aandacht geweest voor deze groepen. De aanbevelingen uit het rapport IOOV en de interne evaluatie zijn uitgevoerd of opgenomen in het werkplan 2010. Er is een bijdrage geleverd aan het onderzoek van de Inspectie Openbare Orde en Veiligheid (IOOV) en de Onderzoeksraad voor de Veiligheid.
Bij de uitbraak van de nieuwe griep H1N1 heeft de GHOR aanvankelijk een ondersteunende rol gehad voor Infectieziektebestrijding. Toen de omvang toenam en er kwetsbaarheid zou kunnen ontstaan van vitale processen heeft de GHOR een multidisciplinaire projectgroep geleid. Deze projectgroep had de zorg voor multidisciplinair afgestemde bedrijfscontinuïteitsplannen, afstemmen van alle te nemen maatregelen en verzorgen van bestuurlijke informatiebrieven. Na het besluit van de Minister van VWS om bepaalde groepen te vaccineren heeft de GHOR de vaccinatiecampagne ondersteund.

2009 was het eerste jaar dat het GHOR bureau een zelfstandige organisatie-eenheid was met een eigen begroting (voorheen maakte de GHOR onderdeel uit van het Veiligheidsbureau Kennemerland). Daarnaast zijn er nieuwe inkomstenbronnen met als grondslag het verbeteren van het veiligheidsniveau: de (inter)regionale versterkingsgelden. 2009 is te zien als overgangsjaar waarin de begroting op orde is gebracht en waarbij de ontvlechting is geëffectueerd. Op kostenplaatsniveau leidt dit echter nog wel tot forse verschillen.

Het resultaat uit gewone bedrijfsvoering laat een negatief resultaat van € 292.452 zien als gevolg van niet uit de versterkingsmiddelen te dekken extra uitgaven voor de nieuw ingevoerde 10/16 piketregeling voor de witte kolom. Ook waren er extra taken waarvoor geen dekkingsmiddelen beschikbaar zijn gesteld, zoals het opzetten van een 2e Geneeskundige Combinatie. Daarnaast zijn hoge opleidings- en oefenkosten gemaakt om de GHOR organisatie op een adequaat professioneel niveau te brengen. Tot slot is in 2009 ter dekking van het tekort van het Facilitair Bedrijf eenmalig een bedrag van € 150.000,- ter beschikking gesteld.

Het resultaat van de GHOR bedraagt € 445.000 positief. Dit is inclusief de versterkingsmiddelen voor:

• regie acute zorgketen	€ 200.000
• versterking commandovoering	468.000
• kwaliteitsverbetering GHOR	75.000
• goedgekeurde interregionale versterkingsmiddelen	396.000

Het uiteindelijk positieve resultaat van de GHOR kan worden verklaard uit het feit dat de regionale en interregionale versterkingsprojecten in de loop van 2009 zijn gestart maar in dat jaar niet hun volledige omvang hebben gekregen. De verwachting is dat in 2010 tot een volledige besteding wordt gekomen.

3.2 Programma Brandweerzorg

3.2.1 Algemeen

Binnen dit programma worden de volgende producten onderscheiden:

1. Regionale brandweerzorg: regionale opleiding en oefening, regionaal piket en regionaal materieel/materiaal
2. Lokale brandweerzorg: op basis van bestuursafspraken

Programma brandweerzorg	bedragen * € 1.000	
	Totaal programma	
	begroting	rekening
Uitgaven	43.362-	42.706-
Inkomsten	43.362	40.992
	-	1.714-

Het financieel kader voor het programma Brandweerzorg conform de 2e bestuursrapportage bedraagt € 43.362 miljoen. Hierin zijn de versterkingsgelden verwerkt, die zijn toegewezen aan de brandweer (zie paragraaf 3.5).
In de periode 2007/2008 is de begroting 2009 in samenwerking met de gemeenten opgesteld, op basis van de begrotingen van de tien te regionaliseren gemeentelijke brandweerkorpsen. Uit dit jaarverslag blijkt dat op een aantal posten de kosten omvangrijker, en de aannames die daaraan ten grondslag hebben gelegen complexer, waren dan in eerste instantie is aangenomen. Zo is bij het opstellen van de begroting met name gefocust op de lastenbegroting en minder op de inkomstenbegroting. Daardoor zijn, met name in district Noord, de inkomsten lager dan voorzien. Ook de financiële gevolgen van het sociaal plan zijn veel hoger dan in eerste instantie is aangenomen. Het resultaat van de jaarrekening 2009 noopt daarom tot een herijking van de werkbegrotingen 2010.

Opmerking: bij de afdeling PN is een begrote renteontvangst ad € 77.279 ten onrechte opgenomen daar deze elders in de begroting onder financieringsresultaat wordt verantwoord. Deze aanpassing was nog niet in de begroting verwerkt. Het werkelijke tekort is derhalve € 1.637 miljoen.

3.2.2 Regionale brandweerzorg

Regionale brandweerzorg

In 2009 heeft de focus gelegen op het verder uitwerken en borgen van de planvorming en procedures waaronder het regionale materieelspreidingsplan, Crisisplan Corus en Noordzeekanaal. De implementatie van de regionale taak Ongevalsbestrijding Gevaarlijke Stoffen in 2009 is volledig afgerond. Dit geldt ook voor het doorvoeren van aanpassingen op het gebied van duiken naar aanleiding van diverse landelijke onderzoeksrapporten. Om optimaal gebruik te kunnen maken van regionale schaalvoordelen is er een inkoopbeleid vastgesteld dat zich richt op gezamenlijk inkopen van materiaal en materieel. Voorts is er in 2009 een aantal grootschalige oefeningen georganiseerd en geëvalueerd. In 2009 is de aansluiting met het MICK en het Veiligheidsbureau in de vorm van het beschikbaar stellen van capaciteit verder uitgewerkt om de onderlinge samenwerking (ook op multidisciplinair gebied) te bevorderen.

Gevolgen Wet Veiligheidsregio's

Het beeld was dat in 2009 de nieuwe wet Veiligheidsregio's van kracht zou worden. Dit is niet gebeurd, daarom heeft dit in 2009 niet geleid tot financiële consequenties.

3.2.3 Lokale brandweerzorg

Lokale bestuursafspraken

In 2009 is uitvoering gegeven aan de afspraken, die de VRK in het kader van de regionalisering met de gemeenten hebben gemaakt (lokale bestuursafspraken). De afspraken hebben betrekking op de hele veiligheidsketen (proactie, preventie, preparatie, repressie en nazorg). Voor een overzicht van de prestatie (output) per gemeente wordt verwezen naar de 3de Evaluatie Bestuursrapportage 2009, die voor elke gemeente beschikbaar is.

2e fase regionalisering

De overgang van materieel en materiaal is in 2009 afgerond. Ruim 150 voertuigen van de gemeenten zijn overgenomen door de VRK en worden nu centraal beheerd.

Opbouw van de organisatie

Het traject om de regionale afdelingen Proactie & Preventie en Preparatie & Nazorg vorm te geven, is in volle gang. Planvorming op hoofdlijnen is afgerond en is eind 2009 aangeboden aan de Ondernemingsraad. Met de medewerkers wordt er verder invulling aan gegeven. Streven is om in het tweede kwartaal 2010 te starten met de feitelijke opbouw van de nieuwe afdelingen. Vertrekpunt is minder meerkosten. De behaalde kwaliteitsverbeteringen zullen zichtbaar worden gemaakt. In het Georganiseerd Overleg is eind 2009 een Sociaal Plan vastgesteld.
Tegen deze achtergrond heeft het management van de brandweer er in 2009 voor gekozen tijdelijk terughoudend te zijn met vaste invulling van vacatures. Er is daarom in 2009 relatief veel extern ingehuurd. De meerkosten hiervan zijn voor een deel opgevangen binnen de beschikbare budgetten van de BDUR-gelden voor regionale versterking en de openstaande vacatures.

Vrijwilligers

Het resultaat op de vrijwilligersvergoeding 2009 laat een aanzienlijke overschrijding zien ten opzichte van de begroting (zie toelichting resultaat). Na analyse in 2008 zijn weliswaar maatregelen genomen gericht op het beïnvloeden van de kostenstijging en deze zodoende om te buigen en binnen de oorspronkelijke begroting te kunnen blijven financieren, echter dit is niet afdoende gebleken. De (structurele) stijging is vooral veroorzaakt door het in 2008 geëffectueerde maar niet - of althans niet voldoende financieel gedekte - dekkingsplan 2007 (operationele grenzen), de gewijzigde uitrukprocedures en de effecten van het Sociaal Plan (o.a. harmonisatie arbeidsvoorwaarden vrijwilligers).

In dit verband is van belang dat recent de CAO voor vrijwilligers is afgesloten (invoeringsdatum 1 januari 2010). De arbeidsrechtelijke en financiële gevolgen van deze landelijke afspraken zullen zo spoedig mogelijk in kaart worden gebracht en worden afgezet tegen de afspraken binnen de VRK.

Regionale Versterkingsgelden

De VRK ontvangt van het ministerie van Binnenlandse Zaken extra middelen om de organisatie te versterken (zie ook paragraaf 3.5). De brandweer heeft deze middelen in 2009 ingezet om de organisatie van de brandweer en dan met name de afdelingen Proactie & Preventie en Preparatie & Nazorg verder te ontwikkelen en vorm te geven, waarbij rekening is gehouden met het feit dat "tijdens de verbouw de winkel op moet blijven". Daarnaast is ten behoeve van de versterking van de commandostructuur structureel invulling gegeven aan de piketten en is het onderhoud en beheer zowel voor personele- als materiële aangelegenheid binnen de organisatie geborgd. Ook zijn in het kader van het opzetten en borgen van de Waarschuwings- en Verkenningsdienst extra opleidingen gedaan.

3.2.4. Wat heeft het gekost

Toelichting op de baten:

Baten	Begroot	Realisatie	Afwijking
Rentebaten	77.279		77.279
Overige goederen en diensten	871.500	2.564.833	-1.693.333
Inkomensoverdrachten	400.941	457.163	-56.222
Bijdragen gemeenten	37.229.575	34.271.258	2.958.317
Overige verrekeningen	3.950.200	3.941.970	8.230
	42.529.495	41.235.224	1.294.271

Opmerking: het verschil tussen de begrote baten € 42.529.495 en de begrote baten conform de 2de bestuursrapportage € 43.362.000 behelzen de versterkingsgelden, zie paragraaf 3.5.

Rentebaten

Bij de afdeling PN is een begrote renteontvangst ad € 77.279 ten onrechte opgenomen daar deze elders in de begroting onder financieringsresultaat wordt verantwoord.

Overige goederen en diensten

De afwijking ten opzichte van de begroting bedraagt € 1.7 miljoen voordelig. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de terugontvangst van niet begrote doorschuif btw (€ 1.0 miljoen), ontvangst declaratie FLO (€ 305.000) en extra inkomsten op opleidingen (€ 48.000).
Van het ministerie Verkeer en Waterstaat is een subsidie ontvangen van € 45.000 voor de taken rond de Hogesnelheidslijn.
Objecten met een verhoogd risico zijn veelal verplicht om brandmelding automatisch, via een brandmeldinstallatie en een doormeldinstallatie, te melden aan de brandweer. Dit gebeurt via het MICK via aansluiting op het Openbaar Brandmeldsysteem (OMS). Voor deze voorziening heeft de brandweer een vergoeding van € 310.420 ontvangen.

Inkomensoverdrachten

De extra inkomsten vanuit de BDUR-gelden betreffen een herberekening over 2009.

Bijdragen gemeenten

Als bijdrage vanuit de gemeente is een bedrag van € 2.9 miljoen minder ontvangen dan begroot. In de Programmabegroting 2009 was een voorlopig bedrag aan bijdrage 2e fase opgenomen. Nu in het najaar 2009 de definitieve afstemming heeft plaatsgevonden, blijkt een verschil in inkomsten van € 2.7 miljoen ten opzichte van de begroting 2009. Dit wordt veroorzaakt doordat begrote budgetten uiteindelijk achterblijven bij de gemeente en/of materiële budgetten 2e fase destijds te hoog opgenomen zijn. Voor de begrotingen van 2010 e.v. is inmiddels een begrotingswijziging door het bestuur vastgesteld. Daarnaast is door een aantal gemeenten het materieel overgedragen per 1 juli 2009 waardoor ook het bijbehorende budget aan kapitaallasten is gehalveerd terwijl in de begroting een jaarbedrag stond opgenomen. Dit resulteert in een eenmalig lagere bijdrage van € 591.000.

Bij enkele gemeenten heeft een correctie, als gevolg van een dubbeling in salariskosten op de 1e fase over zowel 2008 als 2009, plaatsgevonden wat heeft geleid tot een lagere bijdrage van € 190.000, waarvan € 108.000 ten laste van het resultaat. Voor de gemeenten Haarlemmermeer en Haarlemmerliede-Spaarnwoude heeft een reparatie op de overgekomen middelen 1e fase echter geleid tot een verhoging van de bijdrage met € 430.000. Haarlemmermeer heeft deze verhoging incidenteel over 2009 toegekend, Haarlemmerliede-Spaarnwoude structureel.

Het uiteindelijke resultaat op de baten is € 382.000 voordelig.

Toelichting op de lasten:

Lasten	Begroot	Realisatie	Afwijking
Personeelskosten	20.374.016	20.742.447	-368.431
Personeel van derden	205.025	1.401.486	-1.196.461
Vrijwilligersvergoeding	2.275.776	3.363.144	-1.087.368
Niet in te delen lasten	1.137.730		1.137.730
Kapitaallasten	3.142.795	2.134.615	1.008.180
Materiële kosten	6.857.455	6.529.671	327.784
Overige verrekeningen	8.536.698	8.195.211	341.487
	42.529.495	42.366.574	162.921

Opmerking: het verschil tussen de begrote lasten € 42.529.495 en de begrote lasten conform de 2e bestuursrapportage € 43.362.000 behelzen de versterkingsgelden, zie paragraaf 3.5.

De overschrijding op de lasten bedraagt € 421.000 In de begroting is echter een post Niet in te delen lasten opgenomen van € 1.13 miljoen. Deze post omvat budgetten die wel in de begroting waren opgenomen, maar waarvan bekend was dat deze niet naar de VRK over zouden komen als gevolg van de overdracht 2e fase. De overschrijding op de lasten bedraagt derhalve € 1.559.000.

Personeelskosten

De overschrijding op de salariskosten (excl. vrijwilligersvergoeding) betreft € 368.431 en heeft betrekking op een aantal onderdelen:
- premie overgangsregeling FLO
- meerkosten overwerk en piket
- hogere salarislasten ten opzichte van overgekomen budget

Deze extra lasten worden grotendeels door baten vanuit de gemeente dan wel versterkingsgelden gedekt.

Als gevolg van deelname aan de regeling Fietsplan is over 2008 en 2009 een bedrag van € 85.000 doorbelast naar de brandweer waarvoor geen dekking aanwezig is.

Personeel van derden

Vanwege de lopende herinrichting van de brandweerorganisatie is terughoudend gehandeld met het structureel invullen van vacatures. Om toch de afspraken met de gemeenten na te kunnen komen en de staande organisatie te ondersteunen in de opbouw van de nieuwe brandweerorganisatie, is er sprake geweest van tijdelijke inhuur (meerkosten € 1.78 miljoen). Deze kosten zijn voor een groot deel gedekt uit versterkingsgelden BDUR, vacatureruimte en overig budget waardoor de uiteindelijke overschrijding € 500.000 bedraagt.

Vrijwilligersvergoeding

De overschrijding op de vrijwilligersvergoeding bedraagt € 1.19 miljoen. Een deel hiervan wordt gecompenseerd als frictiekosten vanuit de versterkingsgelden (€ 371.000) en vanuit de extra bijdragen Haarlemmermeer (incidenteel) en Haarlemmerliede & Spaarnwoude (samen € 100.000) waardoor een overschrijding overblijft van € 616.000.
Deze stijging is vooral veroorzaakt door het in 2008 geëffectueerde maar niet of althans onvoldoende financieel gedekte dekkingsplan 2007 (operationele grenzen), de gewijzigde uitrukprocedures en de effecten van het Sociaal Plan (harmonisatie arbeidsvoorwaarden vrijwilligers).
Het in 2008 door het bestuur geaccordeerde besluit om de uitrukprocedures voor automatische brandmeldingen aan te passen, heeft in 2009 geleid tot een reductie van het aantal uitrukken en kosten.

Kapitaallasten

Op de kapitaallasten is een onderschrijding gebleken van € 1 miljoen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat vanuit een aantal gemeenten het materieel halverwege het jaar is overgenomen terwijl een jaarbudget begroot stond.

Materiële kosten

Ten opzichte van de begroting is de afwijking op de materiële kosten € 327.784 voordelig. Dit geeft echter een vertekend beeld omdat, zoals eerder bij de toelichting op de baten vermeld, de budgetten 2e fase lager zijn vastgesteld dan destijds in 2008 begroot. De definitieve afstemming vond echter te laat in het proces plaats om nog via een begrotingswijziging te kunnen verwerken.
Op een aantal materiële budgetten zijn in 2009 overschrijdingen ontstaan, met name de post keuringen (€ 135.000) en verzekeringen (€ 100.000). De kosten van verzekeringen zijn aan het eind van 2009 aan de brandweer doorbelast. Binnen de districten zal de oorzaak van deze overschrijdingen onderzocht worden, zodat in 2010 tijdig bijgestuurd kan worden. De vraag is of onvoldoende budget is overgedragen, dan wel de verzekeringen zijn veranderd ten opzichte van situatie bij de oorspronkelijke gemeente.
Daarnaast hebben uitgaven ad € 20.000 plaatsgevonden waarvan het budget achtergebleven was bij de gemeente. Dit zal in 2010 gecorrigeerd worden. Het totale nadeel op de materiële kosten bedraagt € 259.000.

Overige verrekeningen

Vanwege een aanpassing op de gemeentelijk bijdrage heeft een lagere doorbelasting tussen Facilitair bedrijf en Brandweer (€ 186.800) plaatsgevonden. Het overige verschil wordt gecompenseerd bij de verrekeningen in de baten en heeft geen effect op het resultaat.

Afwikkeling jaarrekening 2008

In 2009 heeft de financiële afwikkeling van de jaarrekening 2008 (€ 209.000) plaatsgevonden. Dit heeft het resultaat over 2009 negatief beïnvloed. Dit is ten laste gebracht van de versterkingsmiddelen regionalisering.

3.3 Programma Alarmering en Multidisciplinaire Opschaling

3.3.1 Algemeen

Binnen dit programma worden de volgende producten onderscheiden:

- Rampenbestrijding en crisisbeheersing: Veiligheidsbureau Kennemerland
- Meldkamer Brandweer
- Meldkamer Ambulance
- Versterkingsinitiatieven politie en gemeenten

Programma Alarmering en Multidisciplinaire Opschaling							bedragen * € 1.000	
	VBK		*BDUR*		*MICK (excl. politie)*		*Totaal programma*	
	begroting	rekening	begroting	rekening	begroting	rekening	begroting	rekening
Uitgaven	2.349-	1.957-	960-	490-	4.948-	4.898-	8.257-	7.345-
Inkomsten	2.349	2.075	960	960	4.948	5.202	8.257	8.237
	-	118	-	470	-	304	-	892

3.3.2 Veiligheidsbureau Kennemerland

Multidisciplinaire risicobeheersing

In algemene zin is geadviseerd aan gemeenten over de externe veiligheid (Bevi). Samenwerking met partners als Schiphol en de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland heeft plaatsgevonden op verschillende projecten. Er is ook medewerking verleend aan de eindmeting van BZK over de bovenregionale samenwerking.
Er is gestart met het opstellen van het risicoprofiel Kennemerland volgens de Handreiking Regionaal Risicoprofiel en er zijn vijf representatieve incidenttypen uitgewerkt. Ook voor landelijke en regionale samenwerkingsprojecten zijn incidenttypen nader uitgewerkt (Luchtvaartongevallen, Uitval Energievoorziening). Met de provincie is gewerkt aan de Provinciale risicokaart Noord-Holland en het regionale risicoprofiel is aan gemeenteraadsleden gepresenteerd. Om de veiligheid bij evenementen te verbeteren zijn de relevante evenementen multidisciplinair voorbereid en begeleid.

Multidisciplinaire planvorming

In algemene zin is er in 2009 een nieuwe visie op planvorming ontwikkeld, is er een regionaal beleidsplan volgens de op handen zijnde Wet Veiligheidsregio's vastgesteld en is er een beheergroep multidisciplinaire planvorming opgericht. Conform afspraken zijn Crisisplan Kennemerland en diverse crisisbestrijdingsplannen gerealiseerd of geactualiseerd. Met de Waterschappen, de KNRM/Kustwacht, de gezamenlijke Reddingsbrigades, de KMAR en Defensie zijn samenwerkingsovereenkomsten of convenanten voorbereid.

Multidisciplinair Opleiden, Trainen en Oefenen (MOTO)

Het Veiligheidsbureau heeft bijna alle multidisciplinaire opleidingen, trainingen en oefeningen op het gebied van de rampenbestrijding en crisisbeheersing conform de vooraf opgestelde MOTO-kalender 2009 georganiseerd en aangeboden. Specifieke aandacht is uitgegaan naar twee grootschalige realistische systeemoefeningen, te weten oefening Livex (evacuatie cruiseferry op de Noordzee) en oefening Cactus (kaping vliegtuig met terreurdreiging).
In 2009 is een nieuw meerjarenbeleid MOTO opgesteld voor de komende vier jaar.
Een intensiever gebruik van het virtual reality oefensysteem heeft bij alle ketenpartners geleid tot het inzicht om efficiënter en goedkoper te willen oefenen. Het Veiligheidsbureau heeft deze oefenwijze in 2009 ondersteund en zonder kosten aangeboden.

Multidisciplinaire incidentbeheersing en paraatheid

In 2009 is het Regionaal Coördinatie Centrum (RCC) aan de Zijlweg verhuist naar het MICK-gebouw. Hierdoor zijn de crisisruimten nu functioneel, professioneel en op de toekomst ingericht. Ook de quick wins voor de optimalisering van het RCC-Triport op Schiphol zijn gerealiseerd. De voorbereiding van het project versterking RCC-Triport is met veel vertraging gestart. Realisatie is voorzien in 2010.
Alle belangrijke multidisciplinaire sleutelfuncties voldoen aan de basisvereisten Crisismanagement. De stafsectie Informatiemanagement heeft zich verder geprofessionaliseerd door zich voor te bereiden op de invoering van het project Netcentrisch werken.

Herstel/Kwaliteitszorg crisisbeheersing en rampenbestrijding

Het leren van incidenten en oefeningen vertaalde zich in 2009 in een aantal onderzoeksrapportages (o.a. IOOV rapport over de Poldercrash), evaluatierapporten, een oefenmonitor met leerpunten, geregistreerde oefenresultaten en experimenten met nieuwe werkvormen van het waarnemen en evalueren van oefeningen.
Het regionaal beleidsplan Kennemerland bevat multidisciplinaire afspraken over de kwaliteitszorg van de rampenbestrijding, crisisbeheersing en gezondheidszorg. Alle bovenstaande activiteiten vallen onder het versterkingsproject Auditteam.

Bedrijfsvoering

Als gevolg van de ontvlechting van het GHOR-bureau uit het Veiligheidsbureau (in 2008) heeft een heroriëntatie op de taken van het Veiligheidsbureau plaats gevonden. Er is een basisformatie vastgesteld die past bij de aan het Veiligheidsbureau toebedeelde taken. Om het volledige takenpakket te kunnen uitvoeren, leverden de ketenpartners waar mogelijk aanvullende personele capaciteit. Dit bevorderde de synergie tussen de mono- en multidisciplinaire taakvelden. Het leidde verder tot een uitbreiding van enkele structureel multidisciplinaire overlegvormen.

Financieel

Het boekjaar 2009 is afgesloten met een positief resultaat van € 118.369. Hierin zijn begrepen de versterkingsmiddelen voor Triport II en Auditteam tot een bedrag van € 665.000.
Op grond van de jaarcijfers 2009 kan worden vastgesteld dat de besteding van middelen anders heeft plaatsgevonden dan in de programmabegroting 2009 was voorzien. Oorzaken hiervan zijn de verhuizing en huisvesting van het RCC en het Veiligheidsbureau, de extra werkzaamheden die voorvloeiden uit de Poldercrash, de activiteiten in het kader van de grieppandemie, het voorzien in personele capaciteit voor de uitvoering van een aantal versterkingsprojecten, de effecten van het op orde brengen van de planning- en controlcyclus en het consequent doorberekenen van de overheadkosten. Dit heeft geleid tot een overschrijding van de reguliere bedrijfsvoering waarbij de baten van de versterkingsgelden voor een deel als dekking zijn gebruikt.

Resultaat verklaring 2009 VBK

Begroot	Realisatie	Afwijking	Omschrijving
-	72.500,00	72.500,00	nagekomen kosten 2008
197.458,00	272.458,00	75.000,00	toename overheadbijdrage
265.371,00	105.855,96	159.515,04-	Studie personeel/oefenen
1.922.375,00-	1.653.218,03-	269.156,97	Minder BDUR middelen
514.332,00	288.470,53	225.861,47-	Minder inhuur derden adviseurs etc
		149.649,96-	Diverse kleinere afwijkingen
		118.369,50-	

De toelichting op de resultaat verklaring 2009 VBK is als volgt:
De jaarlijkse gebruiksvergoeding voor het boekjaar 2008 van € 72.500 voor het virtueel oefenen is ten laste gekomen van 2009
De doorbelaste overhead is met € 75.000 toegenomen door de afsplitsing binnen de toegewezen versterkingsmiddelen voor overhead.
Studie personeel/oefenen kent een onderschrijding van € 159.515 omdat er minder oefenkosten zijn gemaakt. De begrote oefen- en ensceneringkosten van de oefeningen Livex en Cactus zijn ten laste gekomen van onze samenwerkende oefenpartners.
De BDUR bijdragen zijn lager uitgekomen dan begroot. De programmabegroting 2009 is leidend geweest. Hierin waren bij het VBK geschatte bedragen uit versterkingsmiddelen voor de multi-kolom opgenomen, die na een geactualiseerde toewijzing zijn verdeeld over VBK en MICK, waardoor de aan het VBK toegewezen middelen € 269.157 lager zijn uitgekomen.

De post inhuur derden, adviseurs, instructeurs laat een positief resultaat zien ten opzichte van de begroting omdat het VBK het beleid heeft uitgevoerd om voor de reguliere taken en projecten meer eigen medewerkers in te zetten.

Voor het VBK is geen werkbegroting 2009 uitgewerkt omdat er nog een onderzoek gaande was naar de taken van het VBK, in relatie tot de GHOR, de Brandweer en het MICK. In het derde kwartaal 2009 is het werkplan VBK 2009 vastgesteld. Hierbij werd afgesproken dat het jaarplan, de productbeschrijvingen en de financiële kaders leidend zijn en de financiële wijzigingen in de werkbegroting 2010 worden verwerkt.

3.3.3 MICK

Algemeen

Het verslagjaar 2009 stond voor het MICK in het teken van het ‘eerste levensjaar’. Niet alleen is veel aandacht uitgegaan naar de ontwikkeling van het MICK, maar ook is het MICK geconfronteerd met een grote calamiteit (Poldercrash) die veel aandacht en nazorg gevraagd heeft. Veel evaluaties en onderzoeken zijn de revue gepasseerd en hebben kritische en kwetsbare punten in de organisatie van het MICK en onduidelijke c.q. onvolledige afspraken met ketenpartners blootgelegd. De belangrijke en onmisbare functie van een goed functionerende gemeenschappelijke meldkamer is hierdoor in ieder geval bevestigd.

Het ‘eerste levensjaar’ en de Poldercrash hadden niet alleen procedurele gevolgen maar ook gevolgen voor beleid en bedrijfsvoering. Hiernaast kende jaar 2009 (logische) gewenningsperikelen tussen de verschillende bloedgroepen (rood, wit, blauw) die samen het MICK vormen. In het jaar 2009 is gezocht naar een goede beheersmatige inbedding van het MICK. Toekomstige nieuwe wetgeving, zoals de Wet Veiligheidsregio’s en de Wet ambulancezorg hebben eveneens consequenties voor het MICK. Duidelijke gezags- en beheersverantwoordelijkheden zijn belangrijke randvoorwaarden voor het verder kunnen bouwen en goed functioneren van het MICK.

Formeel ligt de bestuurlijke verantwoordelijkheid van het politiedeel van het MICK bij het Regionaal College van de politie en het brandweer- en ambulancedeel van het MICK bij het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Kennemerland. De aansturing van het MICK is belegd bij de directie van de Veiligheidsregio en bij de korpschef van de Politie Kennemerland.

In 2009 waren er zes hoofdpunten van beleid:

- Afronden feitelijke verhuizing van ‘oude’ meldkamers naar het MICK
- Opstellen van dienstverleningsovereenkomsten (DVO’s) met de moederorganisaties (politie, brandweer en GGD/RAV i.o)
- Opstellen visiedocument MICK
- Opstellen opleidingsplan MICK
- Realiseren gewenste beheerorganisatie ICT MICK
- Versterken positie operationeel leidinggevenden (MPC-ers)

Het visiedocument is gerealiseerd, en bevat duidelijk omschreven oplossingsrichtingen. Met de uitwerking hiervan is begonnen.
De verhuizing is begin 2009 afgerond, maar er zijn nog nagekomen projectkosten. Om deze kosten binnen de jaarrekening van het MICK te verwerken is er een verdeling gemaakt tussen Politie en VRK. Daarbij is 53% ten laste gekomen van de Politie en 47 % ten laste van de VRK. Deze verdeling is als kostenpost terug te vinden in de jaarrekening van het MICK.

Door de medewerkers is hard gewerkt en hoewel de organisatie op een flink aantal terreinen vooruitgang heeft geboekt, is er een aantal belangrijke redenen voor niet volledige realisatie van alle genoemde hoofdpunten van beleid:

- de bedrijfsvoering van het MICK was nog onvoldoende ‘scherp’
- kaders waren onduidelijk
- (keten)partners van het MICK ontwikkelden zich verder en kregen eigen doelen steeds scherper, dit heeft geleid tot veelvuldige bijstelling van beleid;
- de focus op de uitvoering van beleid diende aangescherpt te worden.

Zowel de operationeel leidinggevenden als het management hebben tijd nodig gehad om in de gegeven complexe en ingewikkelde organisatorische setting te wennen aan de eigen rollen.

Financieel resultaat

Het MICK heeft, hoewel geconfronteerd met een substantieel bedrag aan nagekomen en dus niet in de begroting voorziene projectkosten, over 2009 een positief resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening van € 64.000. Naast dit positief resultaat heeft er een onderschrijding plaatsgevonden op de post regionale versterkingsmiddelen van € 240.000. Het positieve resultaat van € 64.000 met daarbij de onderschrijding van de regionale versterkingsmiddelen van € 240.000 levert een totaal resultaat op voor het MICK van € 304.000.

Resultaat verklaring 2009 MICK MKB

Begroot	Realisatie	Afwijking	Omschrijving
94.674,00	14.955,24	79.718,76-	Kosten voormalig pers
52.228,00-	-	52.228,00	Doorschuif BTW
-	103.923,90	103.923,90	Telefoonkosten
-	202.605,12-	202.605,12-	Overige baten
130.000,00-	-	130.000,00	BZK Regionaal
1.597.102,00-	1.973.445,71-	376.343,71-	Bijdragen Brandweer
		12.789,07-	Diverse kleinere afwijkingen
		385.304,76-	

Toelichting op over- en onderschrijdingen

Kosten voormalig personeel zijn € 79.719 lager uitgevallen dan in de begroting voorzien. Dit is het gevolg van afloop van FLO rechten waarmee bij het opstellen van de begroting geen rekening is gehouden. Doorschuif BTW is een foutief begrote post. In de begroting is € 18.122 als BTW last opgenomen, terwijl als opbrengst een bedrag van € 70.350 is opgevoerd. Met andere woorden in de begroting is voorzien dat aanzienlijk meer BTW zal worden teruggevorderd dan betaald.
De telefoonkosten in de meldkamer brandweer zijn in de exploitatiebegroting van het MICK niet apart begroot. In de kostenplaats Management en Ondersteuning is een post telefoonkosten opgenomen van € 103.923. Dit betreft een post van de totale telefoonkosten aan de Zijlweg. Een zelfde omissie geldt voor de post Energieverbruik van € 51.000. Deze kostenplaats is niet in rekening gebracht bij het MICK maar doorbelast naar het Facilitair Bedrijf. In 2010 zal een juiste kostenverdeling telefoonlasten en energieverbruik worden uitgewerkt met de juiste doorbelasting.
In de overige baten is een bedrag ingeboekt van € 202.605 zijnde de aanvulling uit de frictiemiddelen TC ter dekking van de lagere inwonerbijdrage van de gemeente Haarlemmermeer.
Een substantieel deel van deze middelen lijkt nodig voor de dekking van genomen bestuursbesluiten m.b.t. multidisciplinaire alarmering en opschaling in het kader van het project Territoriale Congruentie. Waaronder een aantal afspraken over het garanderen van een optimale brandweer- en ambulancezorg. Deze afspraken hebben geleid tot extra inzet van mensen en middelen en brengen daardoor extra kosten met zich mee.
De inwonerbijdrage voor de meldkamer brandweer is nog steeds gebaseerd op de oude MBA en bedraagt, inclusief de correctie op de bijdrage van Haarlemmermeer uit frictiemiddelen € 2.215.246. (€ 1.973.445 + € 202.605 + € 39.096 MKA). Dit onderwerp zal in de eerste helft van 2010 worden uitgewerkt, waarna voorstellen zullen worden gedaan

Resultaat verklaring 2009 MICK MKA

Begroot	Realisatie	Afwijking	Omschrijving
992.969,00	1.200.062,08	207.093,08	Salariskosten
78.988,00	13.342,52	65.645,48-	Uitzendkrachten
53.071,00-	3.615,56	56.686,56	Doorschuif BTW
1.591.594,00-	2.272.985,00-	681.391,00-	Opbr.tarieven NZA
-	57.521,77-	57.521,77-	Overige baten
130.000,00-	-	130.000,00	BZK Regionaal
415.440,00-	39.096,29-	376.343,71	Bijdragen Gemeenten
		34.434,51	Diverse kleinere afwijkingen
		0,39-	

Toelichting op over- en onderschrijdingen

- De salarislasten zijn ruim € 207.000 hoger uitgekomen dan in de begroting voorzien. Enerzijds wordt dit veroorzaakt door een te krappe exploitatiebegroting, anderzijds zijn er voor een goede uitvoering van het werk noodzakelijke overuren gemaakt.
- De inzet van uitzendkrachten is drastisch geminimaliseerd, waardoor er op deze post een positieve opbrengst van € 65.645 is gerealiseerd.
- Door een hogere productie zijn de opbrengsten uit tarieven aanzienlijk hoger uitgekomen dan begroot.
- De post overige baten geeft de ritopbrengsten weer van aan Broeder de Vries uitgegeven ritten. In deze post is een bedrag van circa € 23.300 verwerkt uit 2008.
- Voor het zorgdeel meldkamer (CPA) zijn door de besturen in kader van het project Territoriale Congruentie enkele besluiten genomen met financiële gevolgen. Deze zijn gedekt door het realiseren van een algemeen bedrag vanuit de gemeentelijke bijdrage in plaats van een specificering naar inwonersbijdrage meldkamer. Dit wordt in 2010 rechtgetrokken.

Resultaat verklaring 2009 MICK management & ondersteuning

Begroot	Realisatie	Afwijking	Omschrijving
3.885,00	65.880,50	61.995,50	Studie personeel
51.000,00	-	51.000,00-	Elektra
-	76.720,25	76.720,25	Overige uitbesteed we
-	771.993,39	771.993,39	Nagekomen projectkosten MICK
-	72.959,66-	72.959,66-	Overige baten
-	362.461,77-	362.461,77-	Bijdragen Politie in resultaat 2009
		102.859,35-	Diverse kleinere afwijkingen
		321.428,36	

- In het kader van het project Territoriale congruentie is de formatie van centralisten uitgebreid. Deze nieuwe medewerkers zijn opgeleid bij de Nederlandse Politie Academie. Samen met de werving- en selectiekosten en de opleidingskosten van de operationeel leidinggevenden heeft dit geleid tot een budgetoverschrijding van € 61.995.
- De post Elektra, opgenomen in de exploitatiebegroting 2009 van het MICK van € 51.000, is voor rekening gekomen van het Facilitair Bedrijf. Daar staat tegenover dat de post telefoonkosten voor de Zijlweg van € 103.924 in totaliteit ten laste is gekomen voor de jaarrekening van het MICK. In 2010 zal een juiste kostenverdeling telefoonlasten en energieverbruik worden uitgewerkt met de juiste doorbelasting.

- De post overig uitbesteed werk is een kostenpost ten behoeve van de projectmatige werkzaamheden die voortvloeien uit de ontwikkelingsopdracht die het MICK vanuit het bestuur heeft meegekregen voor 2012. Hierin worden werkzaamheden verricht voor de borging van de zes uitgangspunten van het MICK en werkzaamheden voor van de operationele uitwerking van het visiedocument 'Samenwerking Loont'.
- Nagekomen projectkosten MICK betreft diverse kostenposten die betrekking hebben op de verhuizing van de MBA en het MSC naar het MICK in 2008. Aanvankelijk waren deze posten op allerlei verschillende kostensoorten in de exploitatie 2009 geboekt. In het jaarrekening traject zijn al deze bedragen overgeboekt naar een aparte kostensoort. Feitelijk horen deze kosten nog thuis binnen de in 2008 opgestelde begroting 'Opstartfase MICK' (kostenplaats 5171100) met een totaal begroot bedrag aan kosten van € 2.365.891. Dekking van deze kosten moest voor 53% (€ 1.253.922) komen van de Politie en voor 46% (€ 1.111.968) van de VRK. In 2008 is van deze post slechts € 311.762 ten laste van het resultaat gebracht. Van het totale bedrag van € 771.993 moet 47% ten laste van de VRK worden gebracht.
- De post overige baten betreft een niet begrote opbrengst als gevolg van een eenmalig vrijgevallen bedrag uit 2008.
- Politie Kennemerland heeft 53% bij gedragen in het negatieve resultaat van de kostenplaats Management en Ondersteuning (terug te vinden in het resultaat Bijdrage Politie). Het totaal negatieve resultaat bedraagt € 683.890. In dit saldo zijn de eenmalige kosten uit 2008 van € 771.993 begrepen. Zonder deze eenmalige last is op deze kostenplaats een positief resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening gerealiseerd van € 71.103.

3.3.4 Versterkingsinitiatieven politie en gemeenten

Vanuit de regionale versterkingsgelden (BDUR) zijn de volgende budgetten ter beschikking gesteld voor politie en gemeenten:

Versterking commandostructuur politie	€ 120.000
Multi opleiden en oefenen politie	140.000
Gemeentelijke processen	400.000
Crisiscommunicatie	200.000
Acute informatievoorziening bevolking	100.000

Versterking Politie

De Politie Kennemerland ontvangt jaarlijks vanuit de regionale versterkingsgelden een bijdrage van € 260.000 voor het multi opleiden en oefenen van politiepersoneel en de versterking van de commandostructuur.

Multi opleiden en oefenen

Vanuit de politie is een operationeel medewerker opleiden en oefenen werkzaam op het Veiligheidsbureau Kennemerland voor het onderdeel Multidisciplinair Opleiden Trainen en Oefenen (MOTO). Deze functionaris is de verbindende schakel tussen de Politie en het Veiligheidsbureau. De kosten tot het einde van het jaar bedragen € 23.000. Daarnaast is er een beleidsmedewerker opleiden en oefenen werkzaam op het Veiligheidsbureau. Deze medewerker is onder andere werkzaam bij het onderdeel Multidisciplinair Opleiden Trainen en Oefenen (MOTO) en planvorming. De kosten bedragen € 83.000.

Versterking commandostructuur politie

Er werken momenteel negen Officieren van Dienst-Politie (OvD-P's) die geheel voor deze taak binnen het proces Noodhulp zijn vrij gemaakt in een 24 uurs dienst. Deze functionarissen zijn opgeleid en gecertificeerd door de Nederlandse Politie Academie, waar de landelijke multidisciplinaire OvD opleiding is gevolgd. Deze OvD-P's zijn structureel ingedeeld in de Multidisciplinaire oefenkalender van het Veiligheidsbureau Kennemerland. Tot op heden bedroegen de opleidingskosten € 30.500.

Versterking gemeenten

Het resultaat op deze middelen beloopt een positief bedrag van € 470.000.
De omvang van deze structurele versterkingsgelden voor gemeenten bedraagt € 700.000.
Dit bedrag kan als volgt worden uitgesplitst:

- € 400.000 ten behoeve van de gemeentelijke processen (bedrijfszekerheid crisisorganisatie, kwaliteitsverbetering planvorming, opleiding/vorming/training e.d.)
- € 200.000 ten behoeve van het verbeteren van de crisiscommunicatie (optuigen crisispools, kwaliteitsverbetering advisering e.d.)
- € 100.000 ten behoeve van de acute informatievoorziening bevolking (SMS alert, WAZ e.d.)

Daarnaast is voor de kwaliteitsverbetering gemeentelijke processen nog een voorziening beschikbaar van € 275.000. Dit bedrag was destijds ontvangen als een vergoeding voor de gemeentelijke inzet ten behoeve van het project territoriale congruentie. Tot en met 2008 zijn lasten voor de kwaliteitsverbetering gedekt uit deze voorziening. Bij dit jaarverslag wordt het bestuur voorgesteld de uitstaande voorziening vrij te laten vallen.

In totaal is derhalve een bedrag besteed van € 70.600. De uitgaven tot nu toe zijn als volgt te specificeren:

• Opleiding vrijwilligers Rode Kruis	€ 1.600
• Opleiding adviseurs openbare orde en veiligheid	6.000
• Training registreren slachtoffers	8.000
• Opleidingsfaciliteiten (congreslocaties e.d.)	5.600
• Waakvlamovereenkomst juridische ondersteuning	5.000

Subtotaal	€ 26.200
• Planvorming/advisering crisiscommunicatie	€ 24.700
• Crisiscommunicatie trainingen	19.700

Subtotaal	€ 44.400

Op de beschikbare gelden rust nog een aantal verplichtingen (nog te betalen rekeningen). De kosten van ondersteuning van de Coördinerend Gemeentesecretaris (CGS) zullen in het kader van de versterkingsgelden een plek dienen te krijgen. Daarnaast zal nog een aantal kosten met de gemeente Heemskerk verrekend moeten worden.

Desondanks is een aanzienlijk deel van het bedrag niet direct ingezet. De voornaamste redenen zijn:

- gemeenten hebben in natura een inspanning geleverd. Deze op geld te waarderen inzet is niet financieel gecompenseerd en komt dan ook in de verantwoording niet tot uitdrukking
- gemeenten hebben kosten voor eigen rekening genomen
- verplichtingen kunnen nog niet worden verwerkt, omdat de grondslag nog dient te worden vastgesteld (aanpassen gemeentelijke piketvergoedingen)

3.4 Financiële middelen

Hieronder worden uitgaven verantwoord die niet rechtstreeks aan een programma gerelateerd zijn. Het gaat het om:

- BDUR-middelen die (nog) niet aan programma's toegekend zijn
- Resultaten over overhead
- Financieringsexploitatie
- Incidentele baten en lasten.

Onderstaand wordt op deze onderdelen ingegaan, vooraf gegaan aan een samengevat overzicht van de resultaten op financiële middelen.

Niet op programma's verantwoorde BDUR-middelen:	
Interregionale Samenwerking ('De Arend')	€ 230.000
Netcentrisch werken / Multidisciplinaire informatievoorziening (MIV)	143.000
Overhead:	
Facilitair Bedrijf	- 2.600.000
Huisvesting	- 359.000
Directie	-223.000
Financieringsresultaat	404.000
Incidentele baten en lasten:	
Poldercrash	-54.000
Personele aangelegenheden	- 460.000
Extra bijdrage BDUR	250.000
Overige incidentele baten en lasten	85.000
Afboeking dubbel geboekte vordering	- 1.214.000

Totaal	€- 3.789.000

Niet op programma's verantwoorde BDUR-middelen

Uit de BDUR-gelden is € 2,5 miljoen beschikbaar voor interregionale versterking. Binnen het programma voor interregionale samenwerking 'De Arend' is hieraan samen met de regio Amsterdam-Amstelland inhoud gegeven. In paragraaf 3.5 wordt inzicht gegeven in de uitgaven ten laste van dit programma.
Daarnaast zijn de projecten Netcentrisch werken en Multidisciplinaire informatievoorziening (MIV) verantwoord op financiële middelen. Omdat deze projecten nog niet volledig tot uitvoering zijn gekomen is sprake van een onderschrijding van € 143.000, welke incidenteel van aard is. Beide projecten krijgen in 2010 een structurele inbedding op basis van het Masterplan Informatievoorziening dat door het bestuur is vastgesteld. De verwachting is dat op deze middelen dan geen onderschrijdingen aan de orde zullen zijn.

Overhead

In hoofdstuk 5 'Bedrijfsvoering' wordt ingegaan op de achtergronden van de tekorten bij het Facilitair Bedrijf, de directie en de huisvesting.

Financieringsresultaat

Het financieringsresultaat is het saldo van renteopbrengsten en rentekosten. Op investeringen wordt 5% rente als financieringslast geboekt. Omdat over de leningenportefeuille van de VRK gemiddeld 4,1% rente wordt betaald, is sprake van een overschot van circa € 250.000. Daarnaast zijn investeringen gefinancierd vanuit de eigen reserves, wat een positief effect heeft op het renteresultaat van € 150.000. Een deel van dit resultaat is structureel. Omdat de aangetrokken leningen voor de middellange en lange termijn zijn aangegaan, is het reëel te verwachten dat de komende jaren sprake zal zijn van een voordelige financiering ten opzichte van de interne rekenrente. Omdat het tekort op de exploitatie 2009 leidt tot een aanzienlijke vermindering van de reserves, is dit onderdeel van het financieringsresultaat 2009 eenmalig van karakter.

Incidentele baten en lasten

Poldercrash

Zoals bij de 2e bestuursrapportage is gemeld brengt de Poldercrash een kostenpost met zich mee voor de VRK van € 700.000. Onder incidentele lasten zijn niet alle lasten met betrekking tot de poldercrash weergegeven. Een deel van de kosten betreft de inzet van bestaand personeel, waarvan de kosten voor wat betreft de GHOR en de Ambulancezorg aldaar zijn opgenomen.

Inmiddels is een declaratie ingediend bij het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) door de gemeente Haarlemmermeer, waarin ook kosten van de VRK zijn opgenomen tot een bedrag van € 418.000. De regeling van BZK staat niet open voor kostendeclaraties rechtstreeks van de VRK. De vordering is verwerkt in de jaarcijfers.

Personele aangelegenheden

In 2006 is een regeling getroffen met een oud-medewerker omtrent de FPU-rechten. In 2009 heeft dat geleid tot eenmalige kostenpost van € 250.000. Daarnaast is er sprake van twee afvloeiingsregelingen, waarmee een kostenpost gemoeid is van € 210.000.

Extra bijdrage BDUR

In december 2009 is aanvullend door het ministerie van Binnenlandse Zaken aan alle veiligheidsregio's per regio € 250.000 extra beschikbaar gesteld.

Afboeking dubbelgeboekte vordering

De inwonersbijdrage regiotaken gemeente Haarlem 2008 is dubbel in het VRK resultaat 2008 verwerkt met als gevolg dat het afboeken van de vordering leidt tot een last van € 1.214.420 voor het VRK resultaat 2009.

3.5 Besteding BDUR gelden

De VRK ontvangt voor regionale doeleinden € 5 miljoen aan extra BDUR-middelen (Gebundelde Doeluitkering Veiligheidsregio's) van het ministerie van BZK. Daarnaast stelt het ministerie € 2,5 miljoen beschikbaar voor interregionale versterking voor de regio's Kennemerland en Amsterdam-Amstelland.

Regionale versterking

De BDUR-gelden voor de regionale versterking zijn ingezet voor de volgende doeleinden:

BDUR gelden regionale versterking

bedragen * € 1.000	Budget
Brandweer	
Regionalisering brandweer	500
Pro-actie en preventie	200
Meetploegen eerste uur	25
MDT's beheer	150
Versterking commandostructuur	615
GHOR	
Versterking commandostructuur	465
Regie acute zorgketen	200
Kwaliteitsverbetring PSGHOR	75
VBK	
Inrichting triport-s, incl. COH	150
Auditteam	515
Gemeenten	
Gemeentelijke processen	400
Crisiscommunicatie	200
Acute informatievoorziening bevolking	100
Politie	
Multi opleiden en oefenen politie	140
Versterking commandostructuur	120
AGZ	
Quarantaine functie	150
MICK	
Kwaliteitsverbetering Mick	250
Automatische informatieverstrekking media en bestuur	30
Financiële Middelen	
Adviseur bestuur	115
Multidisciplinaire samenwerking/ netcentrisch werken	600
Totaal	5.000

De BDUR-gelden zijn onder de desbetreffende programma's verantwoord. De verantwoording over de inzet van middelen bij de politie en de gemeenten is opgenomen in het programma 'Alarmering en Multidisciplinaire opschaling'.

Interregionale versterking

Het gaat hier om het interregionale samenwerkingsverband met de veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland ('De Arend').

Resultaat verklaring 2009 Project Arend

Begroot	Realisatie	Afwijking	Omschrijving
541.720,00	390.012,00	151.708,00-	Programmamanagement
1.194.270,00	964.281,00	229.989,00-	Programma Brandweerzorg
699.010,00	699.010,00	-	Programma GHOR
65.000,00	65.000,00	-	Programma multidiciplinaire samenwerking
	1.708,00	1.708,00	Overige kosten
	150.000,00	150.000,00	Bijdrage FB en overhead
2.500.000,00-	2.500.000,00-	-	Ontvangen baten
-	229.989,00-	229.989,00-	

Programmamanagement interregionale versterking

Er is in 2009 een bedrag van € 390.012 aan programmakosten gemaakt. Ten opzichte van de begroting is dit een onderschrijding van € 151.708. Dit wordt veroorzaakt door lagere uitgaven dan begroot op de posten programmaondersteuning, secretariaat, communicatie, personeelszaken en algemene projectkosten.

Interregionale versterking brandweer

Aan het programma brandweerzorg is een bedrag uitgegeven van € 964.281. Dit betreft met name de overboeking van het brandweerdeel aan Amsterdam Amstelland en een rentevergoeding over de jaren 2008 en 2009.
Het resterende bedrag van € 229.989 betreft een aantal projecten uit het vastgestelde werkplan 2009-2010, die in 2009 nog niet beschikten over een door de stuurgroep goedgekeurd projectplan.
De onderschrijding is als volgt opgebouwd:

• Handreiking 'Grote kans, klein effect'	€ 121.500
• Voorbereiden en uitvoeren operationele oefening	18.000
• Binnen begroting afgerond/overschot: fase 1 bijstandsbureau	30.000
• Verkenning interregionaal expertisecentrum	60.500

Totaal	€ 230.000

Vanaf 2010 zijn deze middelen in het programma Brandweerzorg ingepast.

Interregionale versterking GHOR

Aan het programma GHOR is € 699.010 toegekend, conform begroting. Dit betreft een bedrag van € 323.010 voor de GHOR Amsterdam-Amstelland en een bedrag van € 375.800 voor de GHOR Kennemerland. Dit laatste bedrag betreft de volgende gehonoreerde projecten:

• Zelfredzaamheid burgers	€	50.800
• Specifieke inzetmogelijkheden GHOR		100.000
• GH-OGS		225.000

Totaal	€	375.800

De verantwoording is terug te vinden bij het onderdeel GHOR zelf (par. 3.1.5.).

Multidisciplinaire samenwerking

In het programma multidisciplinaire samenwerking is het project Basisregistratie Netcentrisch werken in 2009 gehonoreerd voor een bedrag van € 65.000.

Overhead

In 2009 is besloten 12% van de interregionale versterkingsmiddelen binnen de VRK te bestemmen voor overhead. Deze post was niet voorzien in de begroting 2009, maar kon eenmalig gecompenseerd worden door een onderschrijding op de kosten van het programmamanagement in 2009. Vanaf 2010 is deze post in de begroting ingepast.

4 Weerstandsvermogen en risico's

4.1 Risicomanagement

Risicomanagement is het geheel van identificeren, analyseren en managen van risico's. Er ligt een uitdrukkelijke relatie tussen het risicomanagement en de reservepositie van een organisatie.
Het risicomanagement van de VRK bestaat op dit moment nog hoofdzakelijk uit het identificeren van risico's, als onderdeel van het begrotingsproces. De elementen analyseren en managen kent de VRK nog onvoldoende.
In de kadernotitie van de begroting 2011 is een beleidsmatige grondslag gelegd voor risicomanagement in de brede zin van het woord. De introductie hiervan in de organisatie staat voor de tweede helft van 2010 op de agenda.

4.2 Relevante risico's 2009

De begroting 2009 is vroeg in 2008 tot stand gekomen. De toen geïnventariseerde risico's hebben feitelijk een beperkte betekenis gehad. Een aantal risico's zijn in de begroting 2009 niet voorzien. Om deze reden wordt nader ingegaan op relevante ontwikkelingen die de belangrijkste risico's zijn geweest voor de begroting 2009.

Personele ontwikkelingen

De begroting voorziet niet in het bekostigen van noodzakelijke maatregelen op personeelsgebied. In het geval er een noodzaak is tot afvloeiing of outplacement zijn de kosten daarvan niet voorzien in de begroting.
In 2009 is in verband met dergelijke situaties, onder andere als gevolg van een eerder besluit uit 2006, € 460.000 aan kosten gemaakt.

Bij de programmabegroting 2011 wordt een voorstel neergelegd of en zo ja hoe voor personele risico's een structurele begrotingspost kan worden opgenomen.

Bedrijfsvoering op orde

In 2009 is sprake van een aanzienlijke overschrijding op de ondersteunende functie. Dit houdt in belangrijke mate verband met het feit dat de bedrijfsvoering nog niet op orde is.
Het nog niet op orde zijn van de bedrijfsvoering manifesteert zich ook in een onvoldoende transparante begroting en realisatie in 2009. Bij de opmaak van deze jaarrekening is gebleken dat in de begroting van de brandweer enkele begrotingsfouten zijn opgenomen die tot tekorten leiden. Met de aanpak van de budgettering 2010 worden deze onvolkomenheden verholpen.
De jaarrekening 2009 bevat diverse investeringen. Niet in alle gevallen is duidelijk of de gedane investeringen in voldoende mate zijn ingebed in de begrotingen vanaf 2010 middels budgetten voor kapitaallasten.

Grootschalige incidenten / Poldercrash

Bij de Poldercrash is gebleken dat grootschalige incidenten veel kosten met zich meebrengen. De vergoedingsregeling bij het ministerie van BZK geeft voor compensatie van deze kosten vanuit het Rijk weinig houvast. Met de poldercrash is voor de VRK een bedrag gemoeid van € 0,7 miljoen. In het resultaat 2009 is een bedrag opgenomen van 418.000 euro betreffende de vordering van de VRK op het ministerie van BZK inzake de declaratie van de kosten. Deze declaratie is ingediend door de gemeente Haarlemmermeer in combinatie met hun eigen declaratie. Het is nog niet duidelijk tot welk bedrag het ministerie de declaratie erkent.

In 2009 heeft de VRK veel tijd besteed aan de dreigende grieppandemie. Aanvankelijk richtte de aandacht zich op het zo lang mogelijk voorkomen dat het H1N1-influenza-virus Nederland zou bereiken. De activiteiten op Schiphol stonden daarin centraal. Aan het einde van 2009 heeft een nationale vaccinatiecampagne plaatsgevonden.
Voor deze tweevoudige inzet is de VRK financieel gecompenseerd door het ministerie van VWS.

BTW-ontwikkelingen

Voor de VRK is de BTW relatief complex. De VRK verrekent BTW via de gemeenten met het BTW-compensatiefonds. De ontwikkelingen daarin brengen risico’s met zich mee.
Daarnaast spelen BTW-aspecten bij de overdracht van materieel en onroerende zaken van de gemeenten naar de VRK.

De gemeente Haarlem is in 2009 gecontroleerd door de Belastingdienst. De bevindingen uit dat onderzoek raken ook de ‘oude’ brandweer Haarlem. De gemeente Haarlem heeft als gevolg hiervan aangegeven dat de VRK rekening moet houden met nakomende heffingen. De achtergronden hiervan zullen nog nader onderzocht worden, voordat uitspraken mogelijk zijn over de redelijkheid hiervan.

Conclusie

In 2009 is het jaarresultaat belangrijk beïnvloed door het tot werkelijkheid komen van een aantal risico’s. De kosten van de poldercrash, de afwikkeling van personele aangelegenheden en de situatie dat de bedrijfsvoering in 2009 nog niet op orde was, hebben een vergaande invloed op het resultaat gehad.

4.3 Weerstandspositie

In de Kadernotitie begroting 2011, die recent door het Algemeen Bestuur is vastgesteld, is een herzien beleid opgenomen over de hoogte van het gewenste weerstandsvermogen.
Vastgesteld is dat bij de VRK sprake is van een gematigd risicoprofiel. De tegenvallers die voort kunnen komen uit deze risico’s zijn in principe te overzien. Bij een dergelijk profiel is een omvang van het weerstandsvermogen van 5% van de begroting reëel. Op een begroting van € 73,5 miljoen is dat een bedrag van € 3,7 miljoen.

Een complicerende factor in de bepaling van het weerstandsvermogen vormt het risico van grootschalige incidenten. Een groot incident kan extra kosten met zich meebrengen die uitstijgen boven de financiële reikwijdte van de VRK. In het geval het Rijk, i.c. het ministerie van BZK, de in onze ogen ontoereikende compensatieregeling in stand houdt kan een groot incident derhalve verstrekkende consequenties hebben. Tegelijkertijd is het ondoenlijk te komen tot het treffen van een voorziening die toereikend is voor de financiële gevolgen van een groot incident. Alleen zeer vermogende overheidsorganisaties zijn in financiële zin bestand tegen dergelijke risico’s.

In het geval het rekeningresultaat 2009 wordt verrekend met de algemene reserve, heeft deze een negatief saldo. Bij dit jaarverslag wordt een voorstel gedaan om dit te voorkomen.

Er zijn extra inspanningen nodig zijn om de bedrijfsvoering op orde te brengen. Daarnaast staan we aan de vooravond van van forse (rijks)bezuinigingen. Hierdoor zijn de mogelijkheden om het weerstandvermogen de komende jaren te voeden uit de exploitatie van de VRK waarschijnlijk klein. Deze conclusie brengt met zich mee dat de komende jaren gemeenten een verhoogd risico dragen. Een deel van dit risico heeft overigens te maken met het feit dat met de regionalisering van de brandweer ook de risico's aan de VRK zijn overgedragen. Met de regionalisering van de brandweer zijn echter geen middelen meegekomen om het weerstandsvermogen op niveau te brengen.

5 Bedrijfsvoering

Resultaat facilitair bedrijf en directie					bedragen * € 1.000	
	FB incl. Huisvesting		*Directie*		*resultaat overhead*	
	begroting	rekening	begroting	rekening	begroting	rekening
Uitgaven	9.497-	15.268-	1.495-	1.017-	10.992-	16.285-
Inkomsten	9.497	12.308	1.495	794	10.992	13.102
	-	2.960-	-	223-	-	3.183-

5.1 Facilitair Bedrijf

Voorrang voor de primaire processen

Door de spectaculaire groei van de organisatie is in eerste instantie veel aandacht en energie gestoken in het inrichten van de primaire processen bij de kolommen en de inrichting van de organisatie als geheel. Daarnaast heeft de vorming van het Facilitair Bedrijf pas plaats kunnen vinden na instemming door de OR en de BOR. Beide omstandigheden hebben ertoe geleid dat de inrichting van de ondersteunende functies ten opzichte van de overige organisatieonderdelen op achterstand staat. Formeel is het Facilitair Bedrijf op 1 juli 2008 van start gegaan, de leidinggevenden zijn eind 2008 in hun functie benoemd en de vervulling van een groot aantal vacatures heeft in mei 2009 definitief zijn beslag gekregen. Daarna konden de afdelingen starten met de opbouw. Tegelijkertijd diende zo goed mogelijk aan de sterk toenemende vraag vanuit de organisatie voldaan te worden om de continuïteit van de bedrijfsvoering van het primaire proces te waarborgen
Onmiskenbaar is dat het op orde krijgen van de bedrijfsvoering en het treffen van voorbereidingen voor de toekomst, terwijl 'de winkel open blijft', een operatie is die zeer veel energie en inzet vraagt van de ondersteunende functies. Dit heeft in 2009 dan ook een majeure inspanning gekost van het Facilitair Bedrijf.
Inhuur was noodzakelijk en onvermijdelijk om de bedrijfsvoering van de organisatie op orde te brengen, de continuïteit van de uitvoering niet in gevaar te brengen en daarmee nog erger te voorkomen. Inhuur was ook noodzakelijk omdat niet alle vacatures bij het Facilitair Bedrijf op 1 januari waren vervuld en omdat in de loop van 2009 een aantal wisselingen in de leiding van het Facilitair Bedrijf noodzakelijk bleken. In 2009 is uitdrukkelijk de lijn ingezet om de inhuur van relatief dure krachten terug te dringen en (dure) externen te vervangen door medewerkers met een tijdelijk contract. In 2009 was met de inhuur een extra bedrag van € 2.300.000 (incidenteel) gemoeid.

Onderstaand overzicht geeft de incidentele kosten 2009 voor inhuur derden weer.

	(x €1.000)
Financiën en Administraties: Tijdelijke vervanging afdelingshoofd, noodzakelijke inhuur omdat bepaalde vacatures niet ingevuld konden worden (eind 2009 zijn overigens alle vacatures vervuld, met uitzondering van die van het afdelingshoofd) en noodzakelijke extra bijstand om de financiële functie op orde te krijgen (budgetteringstraject, ontwikkeling rapportagetool, tijdelijk aanvullend benodigde adviescapaciteit om de basis op orde te krijgen)	650
Personele Zaken en Communicatie: Tijdelijke vervanging van het afdelingshoofd en noodzakelijke extra bijstand om de afdeling op orde te krijgen (inrichting van het personeels- en salarissysteem, ontwikkeling van een rapportagetool en digitale poortwachter). Tijdelijke inhuur van adviescapaciteit omdat bepaalde vacatures in de eerste helft van 2009 nog niet vervuld waren. Bij Communicatie was tijdelijke inhuur noodzakelijk als gevolg van de Poldercrash. Verder inhuur van een projectleider functiewaarderingstraject	750
Facilitaire en Juridische Zaken: Noodzakelijke extra bijstand om de afdeling op orde te krijgen	150
ICT: Tijdelijke inhuur op diverse functies, omdat de invulling van een aantal vacatures zeer moeizaam is verlopen (eind 2009 is het gelukt vrijwel alle vacatures in te vullen met vaste medewerkers). Ook de problematiek van de ICT ondersteuning door de gemeente Haarlem heeft geleid tot extra inhuur.	650
Extra ondersteuning bij de opbouw van het Facilitair Bedrijf als geheel, waaronder externe advieskosten	100
Totaal	**2.300**

Begroting onder druk

De begroting van de VRK stond in 2009 onder druk, vooral voor wat betreft de uitgaven voor de ondersteunende functies. De oorzaak hiervan houdt, zoals gezegd, grotendeels verband met het op orde brengen van deze ondersteunende functies en het zorgdragen voor de continuïteit van de bedrijfsvoering. Daarnaast was er, ten tijde van het opstellen van de begroting 2009 van het Facilitair Bedrijf, met uitzondering van de salarislasten, nog onvoldoende inzicht in de kosten- en de batenkant. De begroting van 2009 voor het Facilitair Bedrijf was immers gebaseerd op ervaringscijfers van de tweede helft van 2008 (formele start Facilitair Bedrijf op 1 juli 2008), waardoor de begroting 2009 nog niet in balans was. De juiste omvang van de te begroten posten zullen pas bij het opstellen van de werkbegroting 2010 duidelijk worden op basis van het in de tweede helft van 2009 uitgevoerde budgetteringstraject en de ervaringscijfers van 2009. In het kader van het opstellen van de werkbegroting 2010 zal tevens duidelijk moeten worden of het huidige overheadpercentage van 16,2% voldoende is gezien de taken en daarop gebaseerde omvang van het Facilitair Bedrijf zoals bepaald bij de oprichting van de VRK.

Resultaat verklaring 2009 Facilitaire Bedrijf

Begroot	Realisatie	Afwijking	Omschrijving
511.126,2	2.819.692,	2.308.565,	Inhuur
-	52.143,9	52.143,9	Elektr
175.450,0	-	175.450,0	Rentekost
30.000,0	90.922,1	60.922,1	Huren van
103.500,0	161.431,3	57.931,3	Verzekering
50.000,0	100.114,8	50.114,8	Lidmaatschappen en
100.000,0	226.737,7	126.737,7	Telefoonkost
615.000,0	613.277,3	-1.722,67	Hardwar
78.000,0	134.441,6	56.441,6	Softwar
608.955,0	57.496,3	551.458,6	Overige
8.066.147,3	7.791.848,6	274.298,7	Dekking
509.500,0	298.339,9	211.160,0	Overige
		130.747,0	
		2.600.431,	

- De post inhuur was in de begroting 2009 weliswaar voorzien, maar de ontwikkeling van het Facilitair Bedrijf heeft in 2009 aanzienlijk meer specialistische inhuur van derden gevraagd dan voorzien.
- Elektra is in de begroting niet als aparte post opgenomen. Deze post staat wel begroot bij het MICK en heeft daar een historische achtergrond. Mogelijk moet in 2010 een herschikking plaatsvinden.
- De post Rentekosten is overgebracht naar Financiële Middelen. Als gevolg hiervan ontstaat er een voordelig resultaat in het Facilitair Bedrijf.
- De post huren machines heeft met name betrekking op de kantooromgeving. In de begroting is geen rekening gehouden met de aan de uitbreiding van het gehuurde oppervlakte (Spaarnepoort) gekoppelde extra benodigde apparatuur (koffiemachines, printers).
- De verzekeringskosten zijn in 2009 substantieel hoger uitgevallen dan begroot. Het grootste deel van de overschrijding (€ 44.000,=) is toe te schrijven aan voertuigverzekeringen.
- De overschrijding op de post lidmaatschappen en contributies wordt in belangrijke mate veroorzaakt doordat specifiek kolomgebonden abonnementen en publicaties die ten laste van het Facilitair Bedrijf zijn geboekt in 2009. De budgetten hiervoor zijn (nog) niet overgedragen.
- Op telefoonkosten is een overschrijding gerealiseerd. De oorzaak hiervan dient onderzocht te worden. Ook in andere delen van de organisatie worden grote bedragen aan telefoonkosten gerealiseerd (zie MICK). Een nader onderzoek naar deze kosten en het telefoongebruik vindt plaats in 2010.
- Hardwarekosten zijn overschreden. De kosten van de ICT-dienstverlening door de gemeente Haarlem waren onvoldoende begroot. Tegelijkertijd zijn kosten gemaakt om de eigen ICT omgeving gestalte te geven.
- Onder software zijn in 2009 met name niet in de begroting voorziene kosten in verband met de migratie van de email-omgeving geboekt.
- De post “overige diensten” laat een fors positief resultaat ten opzichte van de begroting zien. Deze post is in de begroting opgenomen omdat veel details rond de kostenstructuur van het Facilitair bedrijf nog onvoldoende inzichtelijk waren. In de realisatie zijn de kosten in 2009 wel op de juiste kostensoorten geboekt. Veel van de hiervoor genoemde overschrijdingen worden dan ook gecompenseerd door deze onderschrijding.

- De dekking overhead is lager uitgevallen dan in de begroting voorzien. Dit wordt met name veroorzaakt doordat bepaalde posten uit de regionalisering van de brandweer nog niet aan de VRK zijn overgedragen, waardoor de bijdrage over 2009 is gekort.
- Op overige baten zijn niet alle verwachte inkomsten gerealiseerd. Pas in de loop van 2009 is duidelijk geworden dat enkele begrote baten niet tot realisatie zouden leiden.

Het resultaat op de huisvestingskosten, ad € 359.000 negatief is in de “exploitatiestaat jaarrekening” verantwoord onder het resultaat van het Facilitair Bedrijf van € 3.211.000. De hogere huisvestingskosten houden verband met de groei van de organisatie en de verhuizing van de Westergracht naar Spaarnepoort, waar onvoldoende rekening mee is gehouden in de begroting. Deze overschrijding is structureel van aard.

5.2 Holdingstaf

De bezetting van de Holdingstaf is met de aanstelling van de controller en informatiemanager in 2009 nagenoeg op niveau. In 2010 zal nog een bestuurlijk adviseur veiligheidsregio worden aangesteld. Dekking van deze functie en die van de informatiemanager vindt plaats uit de BDUR.
De Holdingstaf verzorgt de strategische advisering en ondersteuning van directie. Daarnaast is de ondersteuning van het Algemeen en Dagelijks Bestuur een vast taakonderdeel.
In 2009 heeft de controller een essentiële rol gespeeld bij het project ‘bedrijfsvoering op orde’. Het beter inrichten van de financiële structuur en de totstandkoming van de begroting- en verantwoordingscyclus zijn hiervan de belangrijkste resultaten.
Door de informatiemanager is geïnvesteerd in de ontwikkeling van de informatievoorziening van de VRK. In december 2009 werd het masterplan informatievoorziening door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Het plan vormt de basis voor de verdere uitrol en implementatie van het beleid op het gebied van de informatievoorziening.
Tenslotte is met het oog op de vermoedelijke inwerkingtreding van de Wet veiligheidsregio’s in 2010 gestart met het maken van een nieuwe – op deze wet gebaseerde – gemeenschappelijke regeling VRK. Ook is een Algemeen Mandaatbesluit VRK voorbereid. Voor beide geldt dat besluitvorming in 2010 is voorzien.

Resultaat verklaring 2009 Holding staf

Begroot	Realisatie	Afwijking	Omschrijving
468.334,35	548.950,28	80.615,93	Salarislasten
-	92.055,61-	92.055,61-	Dekking Lijn
70.000,00-	-	70.000,00	Overige inkomensoverd
		58.082,30-	Diverse kleinere afwijkingen
		478,02	

Toelichting op over- en onderschrijdingen

De overschrijding op de salarislasten wordt veroorzaakt doordat de tijdelijke functie van organisatieadviseur aan de bezetting van de Holdingstaf is toegevoegd. Deze functie was niet voorzien in het inrichtingsplan en derhalve ook niet in de formatie van de Holdingstaf. Voor deze functie zijn geen budgettaire middelen beschikbaar gesteld aan de Holdingstaf.
De post “dekking lijn” is een incidentele bijdrage voor de salariskosten van de Informatiemanager uit het project Multidisciplinaire Informatievoorziening (regionale versterking).
De begrotingspost ‘overige inkomsten’ betreft een onjuistheid in de begroting. Het bedrag heeft betrekking op een projectmedewerker in algemene dienst. De kosten dienen te worden toegerekend aan de kostenplaats ‘directie projecten’, waar het gerealiseerde resultaat is geboekt.

5.3 Directie

De begroting van de directie is samengesteld uit de kosten van de directie zelf, de organisatie van de managementontwikkeling, de kosten van de Ondernemingsraad en de lidmaatschappen van NVBR en GGD-Nederland.
In de begroting is voor deze doeleinden een bedrag opgenomen van € 771.000. In 2009 is op deze budgetten sprake van een overschrijding van € 222.000.

De begroting en realisatie 2009 is als volgt opgebouwd (x € 1.000):

	Begroting	realisatie	verschil
• kosten directie	307	336	-29
• kosten managementontwikkeling	0	193	-193
• kosten inhuur specifieke ondersteuning	84	68	28
• kosten representatie	180	158	22
• kosten OR	0	47	-47
• lidmaatschappen NVBR en GGD-NL	130	170	-40
• overige kosten	70	21	49
	------	------	------
Totaal	771	993	-222

De in 'Holland op z'n Veiligst' beschreven managementfilosofie vraagt een ontwikkeltraject voor alle leidinggevenden. Het opleiden en trainen van zowel de leidinggevenden als de adviseurs brengen kosten met zich mee; kosten die niet begroot zijn.
Driemaal per jaar komen de leidinggevenden in de organisatie bijeen om integraal management steeds meer inhoud te geven. Tijdens deze themadagen komen onderwerpen aan de orde zoals leiderschap, organisatie-ontwikkelingen, kernwaarden en planning en control.
Naast deze dagen komen het 1^{e} en 2^{e} echelon vier maal per jaar bijeen om de bedrijfsvoering van de VRK goed in te richten.
De kosten die hiermee gemoeid zijn bestaan hoofdzakelijk uit kosten voor de accommodaties, de voorbereiding en gesprekleiding. De themadagen worden in 2010 gecontinueerd, waarbij de voorbereiding en gespreksleiding vrijwel volledig in eigen regie worden genomen. De kosten zullen daardoor in 2010 lager zijn en in werkbegroting 2010 worden ingepast in de bestaande financiële ruimte van de budgetten van de directie en de Holdingstaf.
Derhalve is de overschrijding 2009 als eenmalig te beschouwen.

De kosten van de Ondernemingsraad betreffen alleen de zogenaamde out-of-pocketkosten; de inzet van uren van de medewerkers worden niet verbijzonderd. Voor de kosten van OR is geen budget beschikbaar.

6 Financiering

6.1 Algemeen

Op 1 januari 2001 is de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) in werking getreden. Het doel van deze wet is het bevorderen van een solide financiering en kredietwaardigheid van de decentrale overheden, naast het beheersen van renterisico's. Op grond van de Wet Fido zijn de gemeenten en veiligheidsregio's als verlengd lokaal bestuur verplicht om een treasurystatuut op te stellen en zowel in de begroting als in het jaarverslag een financieringsparagraaf op te nemen. De beleidsvoornemens en de realisatie van het treasurybeleid dienen te worden toegelicht in de financieringsparagraaf van de begroting en het jaarverslag.
Voor een goede uitvoering van de treasury moet naast inzicht in de ontwikkelingen op de financiële markten ook een goed beeld voorhanden zijn van de (meerjarige) verplichtingen en investeringen. De VRK is voornemens het treasurystatuut in 2010 vast te stellen. Gemiddeld had de VRK een korte termijn schuld van 20,3 miljoen. Daarnaast is er een lange termijn schuld van € 25,5 miljoen. Deze schuld hangt samen met investeringen, waar dus bezittingen tegenover staan. Deze paragraaf geeft de ontwikkeling van de korte en lange termijn schuldpositie van de VRK weer.

6.2 Risicobeheer

In deze paragraaf wordt een financiële analyse gegeven van de veiligheidsregio Kennemerland. Bij risico's wordt ingegaan op het renterisico en het liquiditeitsrisico.

6.2.1 Renterisico

Renterisico's kunnen worden onderscheiden in het renterisico van de vlottende schuld (c.q. de kasgeldlimiet) en het renterisico van de vaste schuld (c.q. de renterisiconorm.)

Renterisico vlottende schuld (kasgeldlimiet)

Het renterisico op de netto vlottende schuld wordt weergegeven door de kasgeldlimiet uit de wet Fido.De kasgeldlimiet is het maximumbedrag dat aan kort geld (< 1 jaar) mag worden opgenomen. Het doel hiervan is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten op korte termijn financiering. Indien deze limiet overschreden wordt dient een korte termijn lening in een lange termijn lening te worden omgezet. De kasgeldlimiet is 8,5% van het begrotingstotaal. Voor 2009 is het begrotingstotaal € 73,7 miljoen. Hieruit volgt een kasgeldlimiet van € 8,5 miljoen.

De ontwikkeling van de liquiditeitspositie ten opzichte van de kasgeldlimiet is als volgt te specificeren

(*€1000)

Liquiditeitspositie	**1ste kwartaal**	**2de kwartaal**	**3de kwartaal**	**4de kwartaal**
Liquiditeitspositie	16.500	3.300	8.200	7.400
Kasgeldlimiet	6.265	6.265	6.265	6.265
Bestedingsvrijheid	**22.765**	**9.565**	**14.465**	**13.665**

De VRK heeft per einde van elk kwartaal voldaan aan de eisen die de wet FIDO oplegt aan openbare lichamen.

Renterisico vaste schuld (rente risiconorm)

Het renterisico kan worden gedefinieerd als het bedrag aan leningen dat in een bepaald jaar aan renteaanpassing onderhevig is. Dit bedrag bestaat uit het saldo van opgenomen en uitgezette leningen. Vanuit de Wet Fido geldt hiervoor een limiet van 20% van de stand van de vaste schuld (>1 jaar) per 1 januari. Dat wil zeggen dat niet meer dan 20% van het bedrag aan opgenomen leningen per 1 januari in een jaar aan rente aanpassing onderhevig is.

De renterisiconorm bedraagt 20% van de stand van de leningportefeuille bij aanvang van het jaar. De vaste schuld van VRK bedroeg aan het begin van 2009 € 25,5 miljoen, waardoor voor maximaal € 5,1 miljoen mocht worden geherfinancierd. De VRK heeft geen lening geherfinancierd en daarmee voldaan aan de renterisiconorm.

6.2.2 Leningenportefeuille

De leningen van de VRK zijn als volgt te specificeren:

bedrag * € 1000

Staat van opgenomen langlopende geldleningen (o/g)									
Leningnr	Instelling	datum over-eenkomst	Oorspronke-lijke bedrag	Rente %	Rente/afl. datum	Saldo 1-1-2009	Op-genomen 2009	Af-lossingen 2009	Saldo 31-12-2009
40.102078	BNG	9-10-2006	4.500	4,49	1-8-2048	4.472	0	113	4.359
40.102079	BNG	12-9-2006	3.000	4,35	1-9-2021	3.000	0	0	3.000
40.102080	BNG	9-10-2006	6.500	4,45	1-11-2047	6.338	0	163	6.175
40.104410	BNG	6-7-2009	8.000	3,76	6-7-2019	-	8.000	0	8.000
40.104410	BNG	3-8-2009	4.000	3,40	1-8-2014	-	4.000	0	4.000
Totaal						13.810	12.000	276	25.534

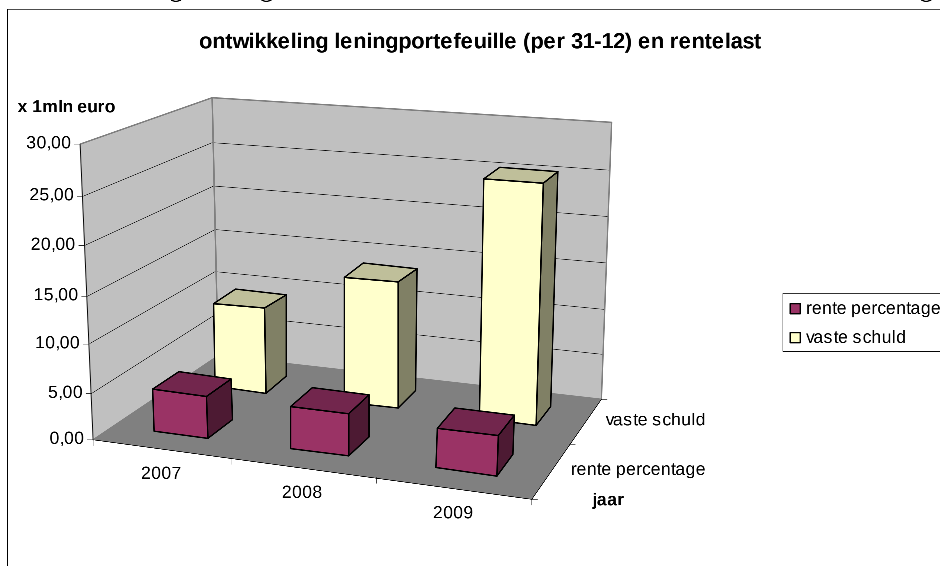
In 2009 is € 12 miljoen geleend ter financiering van de overdracht van materieel van de lokale brandweer.

De ontwikkelingen in de leningportefeuille (opgenomen leningen) in 2009 laten het volgende beeld zien.

bedrag * € 1000

Verandering portfeuille opgenomen gelden	Bedrag	Gewogen rente (%)
Stand per 01-01-2009	13.810	4,44
nieuwe opgenomen leningen	12.000	3,64
reguliere aflossingen	276	-
Stand per 31-12-2009	25.534	4,06

Onderstaande grafiek geeft weer de vaste schuld en de rentelasten van de voorgaande drie jaren.



Over de afgelopen drie jaar is de vaste schuld toegenomen onder andere door financiering van de overname van materieel van de gemeenten. Daarnaast is zichtbaar dat het rentepercentages aanmerkelijk gedaald is.

6.2.3 Rentevisie

De begroting 2009 houdt rekening met een rentepercentage van 5%. De rentepercentages van de in 2009 aangetrokken leningen bedragen respectievelijk 3,76% en 3,4%.

6.2.4 Liquiditeitsrisico

Het liquiditeitsrisico is het risico dat zich voordoet als over onvoldoende liquide middelen beschikt kan worden om aan de directe verplichtingen te kunnen voldoen. Met een liquiditeitsplanning wordt dit risico in beeld gebracht. In 2009 beschikte de VRK over voldoende liquide middelen.

6.2.5 Financieringspositie

Verkorte Balans — bedragen * € 1.000

Activa	Beginbalans	Eindbalans	Passiva	Beginbalans	Eindbalans
materiele vaste activa	16.092	24.542	Algemene reserve	2.143	1.614
financiele vaste activa	2.660	2.553	Bestemmingsreserves	2.991	3.460
			Nog te bestemmen resultaat	-530	-4.424
Totaal Vaste Activa	18.751	27.095	Eigen vermogen	4.604	651
			Langlopende leningen	13.809	24.459
Voorraden	27	7	Kortlopende leningen	0	1.075
Vorderingen	15.130	11.107	Voorzieningen	600	1.329
Liquide middelen	8.494	3.263	Overige schulden	5.500	8.200
Transitoria	4.744	3.712	Transitoria	22.634	9.469
Totaal Vlottende Activa	28.396	18.088	Vreemd vermogen	42.544	44.532
Totaal Activa	47.147	45.183	Totaal Passiva	47.147	45.183

6.2.6 Kredietrisico's

De VRK verstrekt geen leningen en garanties aan derden, dus er is geen sprake van kredietrisico's.

7 Jaarrekening 2009

7.1 Grondslagen voor de jaarrekening 2009

De jaarrekening 2009 is evenals de jaarrekening 2008 opgesteld conform het BBV.

De samenstelling van de jaarrekening vindt plaats op basis van een aantal grondslagen voor de waardering en de bepaling van het resultaat. Deze kunnen worden onderverdeeld in drie categorieën
a. algemene grondslagen
b. waarderingsgrondslagen
c. grondslagen voor resultaatbepaling

Ad a. Algemene grondslagen

Het toerekeningbeginsel: de baten en lasten in het boekjaar worden in de jaarrekening verantwoord, ongeacht of zij tot daadwerkelijke ontvangsten of uitgaven in het boekjaar hebben geleid.
Het realisatiebeginsel: alleen gerealiseerde resultaten worden verantwoord.
Het voorzichtigheidsbeginsel: bij de toepassing van de grondslagen neemt men voorzichtigheid in acht.
Het AB heeft op 8 december 2005 het meerjareninvesteringsplan 2006-2030 van de VRK vastgesteld en daarbij besloten een egalisatiefonds kapitaalslasten te vormen, en jaarlijks in de begroting uit te gaan van het gemiddelde niveau. Het verschil tussen het daadwerkelijke jaarniveau en het gemiddelde niveau van de kapitaalslasten zal worden verrekend met dit fonds. Hierbij is tevens besloten in NVBR-verband samen een strategie te bespreken die ertoe moet leiden dat de middelen die het ministerie in bruikleen verstrekt ook bij vervanging door het ministerie onder dezelfde voorwaarden aan de regio beschikbaar worden gesteld. Tenslotte is besloten jaarlijks het meerjaren investeringsplan te actualiseren.
Bij de behandeling van de tweede bestuursrapportage 2007 is het Dagelijks Bestuur op 22 oktober 2007 akkoord gegaan met het advies om de egalisatiereserve nog niet te voeden en een nader voorstel te doen, nadat het materiaal en materieel vanuit de diverse gemeenten over is gekomen naar de VRK. Naar verwachting zal dit in de loop van 2010 gebeuren

Ad b. Waarderingsgrondslagen

Voor zover niet anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingprijs. Duurzame activa zijn gewaardeerd tegen de aanschafwaarde, verminderd met de afschrijvingen. Afschrijving vindt plaats op grond van vastgestelde afschrijvingstermijnen. Is een object niet ingedeeld, dan geldt de verwachte gemiddelde levensduur van een soortgelijk object. Op grond wordt niet afgeschreven.
Afschrijving vindt plaats in het jaar volgend op de investering. De objectspecificatie, het verloop van de boekwaarden, gedurende het verslagjaar en een specificatie van de vermeerderingen en verminderingen blijken uit de staat van geactiveerde investeringen.
Vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarden onder aftrek van een voorziening voor oninbaar.
Onder de voorzieningen zijn de (op het moment van opstellen van de jaarrekening) bekende latente verplichtingen opgenomen, evenals verwachte verliezen en risico's voor zover de omvang hiervan redelijkerwijs is in te schatten.
De overige activa en passiva zijn tegen de nominale waarde gewaardeerd.

7.2 Balans 2009

Balans per 31december 2009					
					(bedragen * € 1.000)
ACTIVA	**31/12/09**	**31-12-2008**	**PASSIVA**	**31/12/09**	**31/12/08**
Vaste activa			**Eigen vermogen**		
Immateriële vaste activa			Algemene reserve	1.614	2.143
Materiële vaste activa			Egalisatiereserves	40	100
			Bestemmingsreserve Zijlweg 200	2.553	2.660
Materiële vaste activa met economisch nut			Overige bestemmingsreserves	867	231
Bedrijfsgebouwen	7.219	6.267			
Vervoermiddelen	11.247	5.597	**Totaal reserves**	**5.074**	**5.134**
Machines, apparaten en installaties	3.758	2.334			
Overig	2.318	1.895	Saldo Jaarrekening	-4.424	-530
Totaal vaste activa	**24.542**	**16.092**			
Financiële vaste activa			**Totaal eigen vermogen**	**651**	**4.604**
Bijdrage aan activa in eigendom derden	2.553	2.660			
Effecten					
Overige leningen					
Totaal financiele activa	**2.553**	**2.660**			
			Lopende verplichtingen	1.329	600
			Toekomstige verplichtingen		
			Totaal voorzieningen	**1.329**	**600**
Vlottende activa					
Voorraad	7	27			
Onderhanden werk			**Langlopende schulden**		
Totaal Vlottende activa	**7**	**27**			
			Langlopende leningen	24.459	13.809
			Totaal langlopende schulden	**24.459**	**13.809**
Vorderingen			**Kortlopende schulden**		
Vorderingen op openbare lichamen			Rekening courant niet financiële instellingen	110	49
Rekening courant niet financiële instellingen					
Overige vorderingen	11.107	15.130	Lening o/g looptijd < 1 jaar	1.075	
Overige uitzettingen			Schulden aan het Concern		
Uitzettingen met een rentetyp.looptijd<1jr	**11.107**	**15.130**	Schulden aan openbare lichamen	3.325	
Transitoria overig	3.712	4.744	Transitoria overig	9.469	22.634
Overlopende activa	**3.712**	**4.744**	Overige schulden	4.765	5.451
Liquide middelen	**3.263**	**8.494**	**Totaal vlottende passiva**	**18.744**	**28.134**
Totaal ACTIVA	**45.183**	**47.147**	**Totaal PASSIVA**	**45.183**	**47.147**

Financiële administratie

De financiële administratie van Veiligheidsregio Kennemerland wordt gevoerd met het boekhoudpakket GFS One-World. Het pakket is eigendom van de gemeente Haarlem. De Veiligheidsregio Kennemerland voert binnen dit systeem een zelfstandige administratie.

Toelichting op de balans

AKTIVA

1. Materiële vaste activa € 24.542

Het verloop van de 'Materiële vaste activa' is als volgt:

Bedragen * € 1.000

Materiële vaste activa							
Nr.	**Onderdeel**	**Boekwaarde 31-12-2008**	**Over-name 2009**	**Inves-tering**	**Desinves-tering**	**Afschrijving 2009**	**Boekwaarde 31-12-2009**
1	Gronden en terreinen	0	0	0	0	0	0
2	Bedrijfsgebouwen	6.267	0	1.126	0	-174	7.219
3	Vervoermiddelen	5.597	6.581	523	0	-1.454	11.247
4	Machines, apparatuur en installaties	2.334	1.080	1.099	0	-755	3.758
5	Overige materiele vaste activa	1.895	474	415	0	-464	2.318
		0	0	0	0	0	0
	Totaal	16.092	8.135	3.162	0	-2.847	24.542

Dit jaar is door VRK voor een bedrag van € 11,3 miljoen geïnvesteerd. Dit bedrag bestaat voor € 8,1 miljoen uit de overname 2^e^ fase van materiaal, materieel en inventaris van de diverse brandweerkorpsen en is als volgt te specificeren.

Investeringen		
Investeringsgroep	Onderdeel	bedrag
Materiaal, materieel inventaris		
	Beverwijk	386
	Bloemendaal	47
	Haarlemmerliede en Spaarnwoude	671
	Haarlemmermeer	2.675
	Heemskerk	1.043
	Heemstede	911
	Uitgeest	501
	Velsen	1.130
	Zandvoort	770
	Subtotaal	**8.134**

10 grootste investeringen		
	Verbouwing Zijlweg	813
	Verbouwing en Verhuizing Spaarnepoort	246
	Hardware	203
	Server Platform	193
	Verbouwing MICK 'Naloop nieuwbouw'	141
	Tankautospuit Spaarndam	132
	Meldkamer Inventaris Politie t.b.v. Mick	119
	Verbouwing MICK 'Inventaris'	99
	Vervanging meubilair GGD	98
	Inventaris brandweer midden	70
	Subtotaal	**2.114**
Overige investeringen	verschillende onderdelen	**1.049**
Totaal		**10.248**

In 2009 heeft de overname van de boekwaarde van het materieel van de deelnemende brandweerkorpsen plaatsgevonden. Deze overname heeft, per gemeente, met verschillende overnamedata plaatsgevonden, te weten per 1 januari, 1 juli en 1 augustus.
Onderliggende documenten zijn geweest de overdrachtsdocumenten van de gemeenten, getekend door de burgemeesters en voorzitter VRK, met daarin de boekwaarde, de bijbehorende kapitaallasten en de over te komen materiële budgetten. Daarnaast beschikt de VRK over de meerjareninvesteringsplannen van de gemeenten die aansluiten met de overgekomen boekwaarde.
Aangezien de gemeenten op verschillende wijze hun meerjareninvesteringsplan hebben overgedragen zijn voor de berekening van de werkelijke afschrijving over 2009 verschillende methoden gebruikt.
Gebruikte methoden van berekening afschrijving zijn:
1. de overgenomen afschrijvingsbedragen van de gemeente (Haarlemmermeer en Velsen)
2. op basis van resterende looptijd (Zandvoort)
3. op basis van vervangingswaarde (Heemskerk, Uitgeest, Haarlemmerliede, Beverwijk, Bloemendaal)

Over de waarde van activa die door de gemeente zelf nog in 2009 is aangeschaft wordt door de VRK met ingang van 2010 afgeschreven.

2. Financiële vaste activa € 2.553

Het verloop van de 'Financiële vaste activa' is als volgt:

Bedragen * € 1.000

Financiële vaste activa							
Nr.	**Onderdeel**	**Boekwaarde 31-12-2008**	**Over-name 2009**	**Inves-tering**	**Desinves-tering**	**Afschrijving 2009**	**Boekwaarde 31-12-2009**
1	Bedrijfsgebouwen	2.660 0				106	2.553
	Totaal	2.660		-	-	106	2.553

Economisch eigendom Zijlweg 200 € 2.553

Ad.1: Brandweerkazerne Zijlweg

In de stichtingskosten van de nieuwe brandweerkazerne aan de Zijlweg 200 te Haarlem is in 1993 een bijdrage ineens verstrekt van € 4.182.946. In 1996 heeft een afrekening plaatsgevonden van de stichtingskosten. Het aandeel in de accommodatie is bepaald op 36,8%. Op grond van deze bijdrage heeft de VRK een gebruiksrecht ten aanzien van de brandweerkazerne aan de Zijlweg.
Deze (gebruiks)bijdrage is gedekt uit de gevormde reserve van de voormalige BB-gelden.
De jaarlijkse afschrijving (€ 106.388) wordt gedekt uit de hiervoor gevormde bestemmingsreserve.

Vlottende activa

3. Voorraad	**€ 7**

Vorderingen op korte termijn

4.1 Overige vorderingen	**€ 11.107**

De vordering is als volgt opgebouwd:

bedrag * € 1000

Overige vorderingen

Nr.	Omschrijving	Bedrag per 31-12-2009	Bedrag per 31-12-2008
1	Regiogemeenten e.d.	391	79
2	Dubieuze debiteuren	70-	106-
3	Overige nog te ontvangen bedragen	10.778	15.159
4	Overige vorderingen	7	1-
			-
	Totaal	11.107	15.130

De overige nog te ontvangen bedragen betreffen onder andere het openstaande saldo van de debiteuren voor een bedrag van € 10,4 miljoen. In het debiteurensaldo is een bedrag van € 8,6 miljoen begrepen met betrekking tot openstaande vorderingen op gemeenten. Daarvan heeft € 5,5 miljoen betrekking op de Gemeente Haarlem. De VRK is in overleg met de gemeente Haarlem over de afrekening 2009.

4.2 Transitoria overig	**€ 3.415**

bedrag * € 1000

Transitoria overig (activa)

Nr.	Omschrijving	Bedrag € per 31-12-2009	Bedrag € per 31-12-2008
1	Nog te ontvangen exploitatiebaten	2.972	2.634
2	Nog te ontvangen exploitatiebaten publiekrechterlijke lichamen		1.648
3	Vooruitbetaalde exploitatielasten	294	462
4	Nog te ontvangen van Gemeente Haarlem	351	
5	Nog te ontvangen overige transitoria	95	
	Totaal	3.712	4.744

In 2009 is de post nog te ontvangen exploitatiebaten publiekrechtelijke lichamen is toegevoegd aan de post nog te ontvangen exploitatiebaten. De post nog te ontvangen exploitatiebaten ter hoogte van 3,9 miljoen wordt in hoge mate bepaald door voorgaande jaren bepaald. Dit jaar is de post verminderd met 0,4 mln. De belangrijkste posten in deze zijn: Correctie MICK, VZA Ambulancedienst Amsterdam en Doorschuif BTW. Met deze posten wordt een bedrag van 2,5 miljoen euro verklaard.

5. Liquide middelen € 3.263

De saldi van de dagafschriften van de bank en kasbladen per 31 december 2009, die periodiek geteld worden, zijn in overeenstemming met het weergegeven bedrag in de balans 2009.

De huisvestingskosten die voortvloeien uit de huurovereenkomsten voor de verschillende bedrijfsruimten zijn afgedekt door bankgaranties die zijn ondergebracht bij de Rabobank te Amstelveen. Het bedrag is geblokkeerd en beperkt de liquiditeit met € 164.162. Het gaat om vier bankgaranties zoals in onderstaande tabel per locatie weergegeven:

Bedrijfsruimte	Bedrag bankgarantie
Spaarnepoort 5 Hoofddorp	EUR 124.933
Amstelplein 401-409 Uithoorn	EUR 10.000
Helende Meesters 8 Amstelveen	EUR 17.812
Binnenweg 6 Hoofddorp	EUR 11.417
Totaal	EUR 164.162

PASSIVA

Eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de volgende reserves:

6.1 Algemene reserve € 1.614

bedrag * € 1000

Algemene reserve						
nr.	Omschrijving	Saldo per 31 12-2008	boeking bestemming resultaat 2008	Toevoeging	Onttrekking	Saldo per 31-12-2009
	Algemene reserve	2.143	-529			1.614 -
	Totaal	2.143	-529	-	-	1.614

Voor de bouw van de nieuwe brandweerkazerne werden gelden gereserveerd uit de voormalige BB-gelden (zie ‘beleggingsreserve brandweerkazerne Zijlweg 200’). Het restant van deze BB-gelden is na afrekening van de stichtingskosten en diverse overige kosten verantwoord onder de algemene reserve.
De algemene reserve is in 2009 met per saldo € 529.000 afgenomen. Dit wordt veroorzaakt door de resultaatbestemming 2008

6.2 Egalisatie reserve € 40

bedrag * € 1000

Egalisatiereserve						
nr.	Omschrijving	Saldo per 31 12-2008	boeking bestemming resultaat 2008	Toevoeging	Onttrekking	Saldo per 31-12-2009
1	Egalisatiereserve markttaken GGD	100	-60	0	0	40

Deze reserve vloeit voort uit de nota “Reserves en voorzieningen” en bestaat uit een egalisatiereserve voor de markttaken van de GGD.

7. Bestemmingsreserve brandweerkazerne Zijlweg 200 € 2.553

bedrag * € 1000

Bestemmingsreserves						
nr.	Omschrijving	Saldo per 31 12-2008	boeking bestemming resultaat 2008	Toevoeging	Onttrekking	Saldo per 31-12-2009
2	Brandweerkazerne Zijlweg 200	2.660	0	0	-106	2.553

Zoals onder financiële vaste activa is aangegeven is de bijdrage in de stichtingskosten geactiveerd. De bijdrage werd indertijd gedekt uit de hiervoor gevormde reserve van de voormalige BB-gelden. De afschrijvingen komen ten laste van onderhavige reserve, zodat het restant van de financiële vaste activa (voor wat betreft ‘brandweerkazerne Zijlweg 200’) en de bestemmingsreserve aan elkaar gelijk zijn. De mutatie betreft de begrote bijdrage 2009 in de kapitaallasten Zijlweg.

8. Overige bestemmingsreserves € 867

bedrag * € 1000

Bestemmingsreserves						
nr.	Omschrijving	Saldo per 31 12-2008	boeking bestemming resultaat 2008	Toevoeging	Onttrekking	Saldo per 31-12-2009
3	Vervanging apparaten t.b.v. TBC	43	0	0	0	43
4	Grootsch. uitbr. infectieziekten	54	0	0	0	54
5	Ziekteverlof	34	0	0	0	34
6	Wachtgeld tijdelijk personeel	81	0	0	0	81
7	Algemene reserve Amstelland De Meerlanden	19	0	0	0	19
8	Reserve inzake crisisbeheersingorganisatie	0	636	0	0	636
	Totaal	**2.991**	**-60**	**0**	**-106**	**867**

Op de bestemmingsreserves zijn de door het bestuur geoormerkte gelden gespecificeerd naar bestemmingsdoel verantwoord.

9. Saldo jaarrekening € - 4.302

Dit saldo is het resultaat voor bestemming.

10. Voorzieningen €1.389

De volgende voorzieningen zijn conform de nota 'Reserves en voorzieningen" onder deze post opgenomen:

bedrag * € 1000

Voorzieningen						
nr.	**Omschrijving**	**Saldo per 31 12-2008**	**boeking bestemming resultaat 2008**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Saldo per 31-12-2009**
	10.1 Lopende verplichtingen					-
1	RAV-Vorming (AZ)	221			21-	200
2	Reserve aanvaardbare kosten (AZ)	112	245-	1.122	47-	942
3	Onderhoudsfonds AZ	18	-	-	-	18
4	Voorziening spaaruren (AZ)	15	-	-	15-	0
5	GHOR	-	-	-	-	-
9	Aanvaardbare kosten CPA (*)	30	74-	-	-	44-
15	Voorziening boventalligen	139	-	104	35-	208
16	Claim brancards	65	-	-	-	65
	Totaal voorzieningen	**600**	**-319**	**1.226**	**118-**	**1.389**

(*) De reserve aanvaardbare kosten is een bestemmingsreserve die het eigen vermogen van de Centrale Post Ambulancevervoer vormt. Conform de door het Ministerie van Volksgezondheid Welzijn en Sport voorgeschreven richtlijnen wordt een positief exploitatieresultaat aan deze reserve toegevoegd en een negatief exploitatieresultaat uit deze reserve onttrokken.

11. Langlopende schulden

11.1 Vaste schulden **€ 24.459**

bedrag * € 1000

Staat van opgenomen langlopende geldleningen (o/g)									
Leningnr	Instelling	datum over-eenkomst	Oorspronke-lijke bedrag	Rente %	Rente/afl. datum	Saldo 1-1-2009	Op-genomen 2009	Af-lossingen 2009	Saldo 31-12-2009
40.102078	BNG	9-10-2006	4.500	4,49	1-8-2048	4.472	0	113	4.359
40.102079	BNG	12-9-2006	3.000	4,35	1-9-2021	3.000	0	0	3.000
40.102080	BNG	9-10-2006	6.500	4,45	1-11-2047	6.338	0	163	6.175
40.104410	BNG	6-7-2009	8.000	3,76	6-7-2019	-	8.000	0	8.000
40.104410	BNG	3-8-2009	4.000	3,40	1-8-2014	-	4.000	0	4.000
Totaal						13.810	12.000	276	25.534

Het gedeelte van de langlopende leningen die in 2010 afgelost worden is verantwoord onder kortlopende schulden.

12. Kortlopende schulden

12.1 Lening o/g looptijd kleiner dan 1 jaar **€ 1.075**

12.2 Schulden aan openbare lichamen € 3.374

Schulden aan openbare lichamen			
Nr.	Omschrijving	Bedrag € per 31-12-2009	Bedrag € per 31-12-2008
	Financieringsverschillen CPA	110	49
	Schulden aan belastingdienst en ABP	3.325	-
	Totaal	3.435	49

12.3 Transitoria € 9.389

De schuld is als volgt opgebouwd:

bedrag * € 1000

Transitoria (passiva)			
Nr.	Omschrijving	Bedrag € per 31-12-2009	Bedrag € per 31-12-2008
1	Vooruitgefactureerd respectievelijk nog te betalen	306	-
2	Nog te betalen exploitatielasten	3.783	3.921
3	Diversen nog te verrekenen posten	108-	13.938
4	Ontvangen voorschotbedragen openbare lichamen	5.487	4.775
	Totaal	9.469	22.634

In 2009 is de post nog te verrekenen bedragen afgenomen van 13 naar – 0,2 miljoen. De overige posten worden in hoge mate bepaald door de voorgaande jaren. De belangrijkste posten van nog te betalen exploitatielasten zijn: Herrubricering BS HDK 2007, Balans GGD-AM 2008, Correctie MICK en Directie besluit 2008.

Toekomstige						
nr.	Omschrijving	Saldo per 31-12-2008	boeking bestemming resultaat 2008	Toevoeging	Onttrekking	Saldo per 31-12-2009
	GHOR	110	-39		-20	51
	Stagiaires VU Amsterdam	26				26
	Voorziening FPU	18				18
	Maatschappelijke opvang en verslavingszorg	44				44
	extra bijdrage rampenbestrijding	219	-219			0
	Afbouw logopedie	34			-34	0
	Gezondh genotmiddelen	9				9
	Vervanging haakarmbakken	224			-112	112
	Overuren F&C 2007	80				80
	Frictiekosten TC	1.935			-286	1.649
	Frictiekosten GGD AM	1.060			-129	930
	Versterking gemeentelijk proces	275				275
	Kleding	83			-16	68
	Diverse kleine projecten GGD	451		127		747
	Geweld in het gezin	36			-36	0
	Digitaal dossier Jeugdgezondheidszorg	170		1.306		1.476
	Totaal toekomstige verplichtingen	**4.775**	**-258**	**1.433**	**-633**	**5.487**

12.4 Overige schulden € 4.765

In overige schulden is het openstaande crediteurensaldo opgenomen ter grootte van € 7.459.000.

7.3 Exploitatierekening

Resultaat 2009 VRK

bedragen * € 1000	Rekening 2008	Begroting 2009 Primaire begroting	Begroting 2009 Wijziging begroting	Begroting 2009 Begroting na wijziging	Rekening 2009
Lasten:					
Programma openbare gezondheidszorg	21.650	20.439	1.683	22.122	31.724
Programma brandweerzorg	24.093	38.660	4.702	43.362	42.706
Programma Multidisciplinaire Opschaling	6.904	6.918	1.339	8.257	7.345
totaal programma's	52.647	66.017	7.724	73.741	81.775
Financiële middelen					
- Facilitair bedrijf (incl. huisvesting)		9.497	0	9.497	15.268
- Directie		771	0	771	1.017
- niet aan programma's gerelateerde BDUR-middelen	9.915			3.100	2.727
- incidentele lasten: Poldercrash				0	680
- incidentele lasten: Personele aangelegenheden					460
- overige incidentele lasten	413				247
- correctie vordering overdracht HDK-SBA 2008					1.214
Totaal financiële middelen	*10.328*	*76.285*	*7.724*	*87.109*	*21.613*
Interne doorbelastingen		-10.268		-10.268	-20.355
Totaal lasten	**62.975**	**66.017**	**7.724**	**76.841**	**83.032**
Baten:					
Programma openbare gezondheidszorg	21.269	20.439	1.683	22.122	31.960
Programma brandweerzorg	24.104	38.660	4.702	43.362	40.992
Programma Multidisciplinaire Opschaling	6.643	6.918	1.339	8.257	8.237
totaal programma's	52.016	66.017	7.724	73.741	81.188
Financiële middelen					
- Facilitair bedrijf (incl. huisvesting)		9.497	0	9.497	12.308
- Directie		771	0	771	794
- niet aan programma's gerelateerde BDUR-middelen	10.346			3.100	3.100
- financieringsresultaat	83			0	404
- incidentele baten: Poldercrash				0	508
- overige incidentele baten				0	661
Totaal financiële middelen	*10.429*	*76.285*	*7.724*	*87.109*	*17.775*
Interne doorbelastingen		-10.268		-10.268	-20.355
Totaal baten	**62.445**	**66.017**	**7.724**	**76.841**	**78.609**
Resultaat voor bestemming	**-530**	**0**	**0**	**0**	**-4.424**

bedrag * € 1000	Rekening 2008	Begroting 2009 Primaire begroting	Wijziging begroting	Begroting na wijziging	Rekening 2009
Resultaat					
Programma openbare gezondheidszorg	-381	0	0	0	236
Programma brandweerzorg	11	0	0	0	-1.714
Programma Multidisciplinaire Opschaling	-261	0	0	0	892
totaal programma's	-631	0	0	0	-586
Financiële middelen					
- resultaat Facilitair Bedrijf (incl. huisvesting)		0	0	0	-2.960
- resultaat Directie	0	0	0	0	-223
- niet aan programma's gerelateerde BDUR-middelen	431	0	0	0	373
- Poldercrash					-172
- financieringsresultaat	83				404
- Incidentele lasten personele aangelegenheden					-460
- Overige incidentele baten/lasten	-413				414
- correctie vordering overdracht HDK-SBA 2008					-1.214
Totaal financiële middelen	*101*	*0*	*0*	*0*	*-4.424*
Resultaat voor bestemming	**-530**	**0**	**0**	**0**	-4.424

Reservering 2008 tbv inrichting van de organisatie (besluit jaarrekening 2008)	636
Reservering 2008 Territoriale Congruentie (voorstel bij deze jaarrekening)	275
Bestemmingsreserve ziekteverlof (voorstel bij deze jaarrekening)	34
Bestemmingsreserve wachtgeld tijdelijk personeel (voorstel bij deze jaarrekening)	81
Resultaat na bestemming	**- 3.398**

Bijlagen

7.4 Bijlage 1: Overzicht gemeentelijke bijdrage 2009

Gemeentelijke bijdrage											
Gemeente	Inwoners aantal per 1-1-2008 *	Programma Brandweerzorg			Programma Openbare Gezondheidszorg				Programma Alarmering en Multidisciplinaire Opschaling		Totaal
		Regionale Brandweer Zorg		Lokale Brandweer Zorg (1)	Gemeentelijke bijdragen		digitaal dossier J.	BDU gelden			
		Per inwoner	Totaal X 1000	TOTAAL X 1000	Per inwoner	Totaal X 1000	Totaal X 1000	Totaal X 1000	Per inwoner	Totaal X 1000	Totaal X 1000
Bennebroek**	5.105	3,12	16	226	13,12	67			4,98	25	335
Beverwijk	37.349	3,12	117	2.077	13,12	490	72		4,98	186	2.941
Bloemendaal	16.865	3,12	53	761	13,12	221	47		4,98	84	1.165
Haarlem	147.595	3,12	460	11.775	13,12	1.936	271		4,98	735	15.178
Haarlemmerl.en Spaarnw.	5.429	3,12	17	345	13,12	71	9		4,98	27	469
Haarlemmermeer	140.698	2,53	356	8.830	16,32	2.296	697		3,54	498	12.677
Heemskerk	38.399	3,12	120	1.676	13,12	504	79		4,98	191	2.570
Heemstede	25.636	3,12	80	1.033	13,12	336	52		4,98	128	1.629
Uitgeest	12.206	3,12	38	551	13,12	160	28		4,98	61	838
Velsen	67.563	3,12	211	4.388	13,12	886	143		4,98	336	5.965
Zandvoort	16.664	3,12	52	1.323	13,12	219	27		4,98	83	1.704
Totaal	**513.509**		**1.519**	**32.985**		**7.187**	**1.424**	**0**		**2.355**	**45.471**

* Het aantal inwoners is op basis van 2008 weergegeven vanwege het feit dat de gemeentelijke bijdragen op basis van begrotingscijfers wordt vastgesteld. Op het moment van vaststellen waren de cijfers van het aantal inwoners per gemeente in 2009 nog niet beschikbaar.

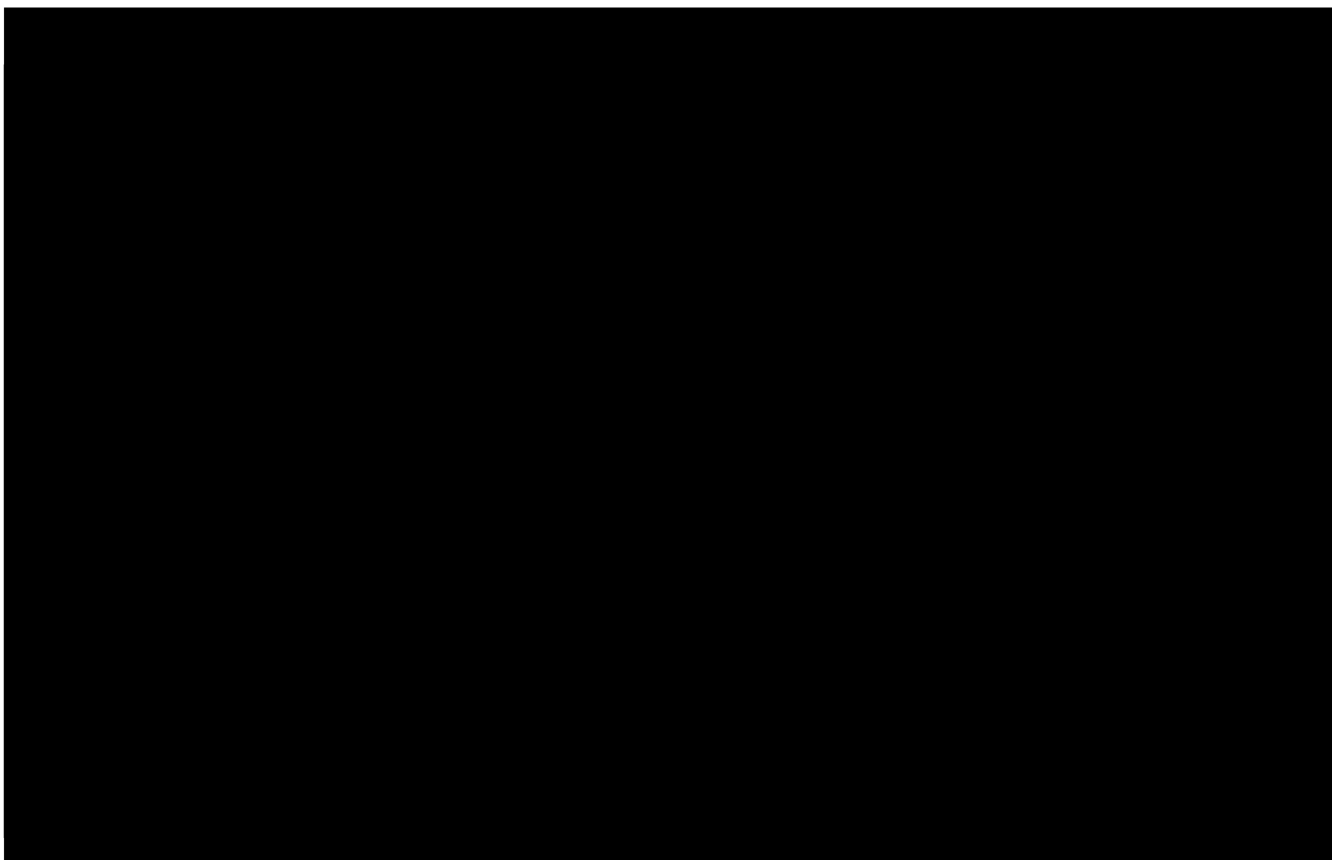
** Om die reden is de gemeente Bennebroek op genomen in bovenstaande tabel. In 2009 is de gemeente Bennebroek gefuseerd met de gemeente Bloemendaal.

De opgenomen bijdrage van € 32,99 miljoen betreft het jaarbedrag 2009 lokale bijdrage na afstemming 2[e] fase regionalisering brandweer. Dit bedrag wijkt af van de werkelijk ontvangen lokale bijdrage als gevolg van overdracht budgetten per 1 juli 2009 in plaats van 1 jan. 2009, een incidenteel extra bijdrage van Haarlemmermeer en correcties met gemeenten betreffende 1[e] fase regionalisering 2008. Het werkelijke ontvangen bedrag was € 380.000 lager vanwege hierboven genoemde redenen.

De overige omvangrijke inkomstenbronnen zijn:

Rijksbijdragen	5
Rijksbijdragen	2,5
Brede doeluitkering	2,3
Tarieven inkomsten	9,5
Bijdragen markttaken	3,3
Subsidies	5,7
Gemeente Haarlemmermeer 0 tot 4 jarige RSU	2

7.5 Bijlage 2: Overzicht Staat B: Salariskosten en formatie 2009



[redacted]

De hogere formatie bij openbare gezondheidszorg wordt gedekt door inkomsten uit subsidies en vergoedingen zorgverzekeraars.

7.6 Bijlage 3: Overzicht Staat C: geactiveerde investeringen op balansniveau

Bedragen * € 1.000

Materiële vaste activa							
Nr.	**Onderdeel**	**Boekwaarde 31-12-2008**	**Over-name 2009**	**Inves-tering**	**Desinves-tering**	**Afschrijving 2009**	**Boekwaarde 31-12-2009**
1	Gronden en terreinen	0	0	0	0	0	0
2	Bedrijfsgebouwen	6.267	0	1.126	0	-174	7.219
3	Vervoermiddelen	5.597	6.581	523	0	-1.454	11.247
4	Machines, apparatuur en installaties	2.334	1.080	1.099	0	-755	3.758
5	Overige materiele vaste activa	1.895	474	415	0	-464	2.318
		0	0	0	0	0	0
	Totaal	16.092	8.135	3.162	0	-2.847	24.542

Bedragen * € 1.000

Financiële vaste activa							
Nr.	**Onderdeel**	**Boekwaarde 31-12-2008**	**Over-name 2009**	**Inves-tering**	**Desinves-tering**	**Afschrijving 2009**	**Boekwaarde 31-12-2009**
1	Bedrijfsgebouwen	2.660				106	2.553
		0					
	Totaal	2.660		-	-	106	2.553

7.7 Bijlage 4: Staat van restkredieten

	RESTANT VRK 2008	RESTANT SBA 2008	Restant 2008	BEDRAG	Totaal investeringen	VERPLICHTINGEN	RESTANT
OMSCHRIJVING	VOOR 2009	VOOR 2009	Totaal	KREDIET 2009	2.009,00	TM 31/12	VOOR 2009
Totaal Multi Kolom VRK 2009:	**93.300,00**	**8.442,01**	**101.742,01**	**-**	**415.626,92**	**-**	**313.884,91-**
Audiovisuele Installatie >VBK			-		57.025,38		57.025,38-
Meldkamer Inventaris Politie >Mick			-		118.903,62		118.903,62-
Vervanging Arbi >Mick	41.400,00		41.400,00		-		41.400,00
Vervanging OMS-sever>Mick	24.500,00		24.500,00		-		24.500,00
Vervanging AVLS-Gis-server>Mick	27.400,00		27.400,00		-		27.400,00
Aanschaf C2000 apparatuur>Mick		8.442,01	8.442,01		-		8.442,01
Verbouwing MICK "Na loop nwe bouw"			-		140.568,17		140.568,17-
Verbouwing MICK "Inventaris"			-		99.129,75		99.129,75-
Totaal Wit Kolom VRK 2009:	**183.800,00**	**-**	**183.800,00**	**15.000,00**	**99.245,13**	**-**	**99.554,87**
Motor BMW R 1200 TR MSRD18 (ambulance)			-		21.327,72		21.327,72-
11-ZK-DF			-		10.276,00-		10.276,00
81-GRB-8			-		10.408,00-		10.408,00
79-GRB-8			-		10.408,00-		10.408,00
27-ZK-DF			-		9.590,00-		9.590,00
01-ZK-GV			-		11.888,00-		11.888,00
Opel Combo 5-VBB-81			-		14.800,28		14.800,28-
Vervanging meubilair GGD 2005	11.700,00		11.700,00		11.424,01		275,99
Vervanging diverse (medische) software AGZ	7.000,00		7.000,00		2.135,94		4.864,06
Vervanging audiometers	7.500,00		7.500,00				7.500,00
Vervanging hard- en software JGZ	100.000,00		100.000,00				100.000,00
Vervanging meublilair GGD 2006	7.600,00		7.600,00		3.722,82		3.877,18
Vervanging meubilair GGD VRK	30.000,00		30.000,00	15.000,00	98.404,36		53.404,36-
Vervanging patermosterkast JGZ	20.000,00		20.000,00				20.000,00
Totaal Rode Kolom VRK 2009:	**1.074.100,00**	**425.596,79**	**1.499.696,79**	**331.351,00**	**786.698,57**	**455.000,00**	**199.667,62**
Verbouwing Floris v. Adrichemlaan		8.944,76	8.944,76		41.335,49		32.390,73-
Vervanging schuimblusvoertuig 565			-				-
Aanpassing/renovatie dompelpomp 503	10.100,00		10.100,00				10.100,00
Aanpassing/renovatie 1 km 6-duims slangenbak 560	1.500,00		1.500,00				1.500,00
Vervanging waterwagen 564	33.000,00		33.000,00				33.000,00
Vervanging waterwagen 566	33.000,00		33.000,00				33.000,00
Oefengaspakken en diversen+Reinigings en desinfectie installatie	25.600,00		25.600,00				25.600,00
Vervanging haakarmbak RBZ 521	12.300,00		12.300,00				12.300,00
Vervanging haakarmbak RBZ 522	12.300,00		12.300,00				12.300,00
Vervanging haakarmbak 528	31.500,00		31.500,00				31.500,00
Vervanging adembeschermingshaakarmbak 575	39.200,00		39.200,00				39.200,00
Vervanging haakarmchassis 587	21.700,00		21.700,00		123,48		21.576,52
Vervanging Haakarmchassis 582	121.500,00		121.500,00			175.000,00	53.500,00-
Vervanging Haakarmchassis 589	121.500,00		121.500,00			140.000,00	18.500,00-
Dienstauto piket ROVD Midden (595) Nissan x trail 74-KGN-2 + inventaris (4260)	66.600,00		66.600,00		69.587,41		2.987,41-
Dienstauto piket ROVD Midden (596) Nissan x trail 74-KGK-4 + inventaris (4260)	66.600,00		66.600,00		69.587,41		2.987,41-
Dienstauto piket ROVD Midden (597) Nissan x trail 82-KGN-2 + inventaris (4260)	66.600,00		66.600,00		69.587,43		2.987,43-
Dienstauto piket RCVD (598)	18.900,00		18.900,00				18.900,00
Acculaders en batterijen 5x	18.900,00		18.900,00				18.900,00
Volkswagen Touran (54-190) 93-ZJ-KB			-		10.913,00-		10.913,00
Volkswagen Touran (54-191) 16-ZP-JD			-		10.840,00-		10.840,00
Volkswagen Golf (54-195) 30-ZK-LR			-		8.550,00-		8.550,00

	RESTANT VRK 2008	RESTANT SBA 2008	Restant 2008	BEDRAG	Totaal investeringen	VERPLICHTINGEN	RESTANT
OMSCHRIJVING	VOOR 2009	VOOR 2009	Totaal	KREDIET 2009	2.009,00	TM 31/12	VOOR 2009
Volkswagen Golf (54-197) 32-ZJ-HV			-		8.542,00-		8.542,00
Volkswagen Golf (54-194) 13-ZK-DF			-		8.542,00-		8.542,00
Volkswagen Golf (54-196) 12-ZK-DF			-		8.542,00-		8.542,00
Tankautospuit Spaarndam			-		131.802,84		131.802,84-
Tankautospuit Uitgeest (10%)			-		19.395,03		19.395,03-
Oefentankautospuit VR-23-PL			-	35.000,00	35.410,54		410,54-
Multi-purposevoertuig 82-JFK-9			-	65.000,00	57.030,60		7.969,40
Volkswagen Crafter 7V-DL-46			-		64.978,26		64.978,26-
Vervanging Haakarmchassis 586			-			140.000,00	140.000,00-
TAC Systeem		18.372,00	18.372,00				18.372,00
Verbouwing en aanpassing magazijn RD haarlem		13.780,00	13.780,00				13.780,00
Adembescherming (vervangen automaten en schilden)		14.795,00	14.795,00				14.795,00
Vervanging Personenauto 791		18.697,00	18.697,00				18.697,00
Vervanging Personenauto 792		24.126,84	24.126,84				24.126,84
Vervanging Personenauto 793		24.127,00	24.127,00				24.127,00
Vervanging inventaris 6 Tankautospuiten		24.327,71	24.327,71				24.327,71
Vervanging autolader 752 incl. verhoging krediet met 11.000		21.857,96	21.857,96				21.857,96
Vervanging autolader 753 incl. verhoging krediet met 12.000		23.489,12	23.489,12				23.489,12
Vervanging haakarmbakken		7.512,54	7.512,54				7.512,54
Verschillende zie kopie facturen	14.600,00		14.600,00		25.198,17		10.598,17-
Ademlichttoestel BBK 14x stuks			-	81.351,00	27.697,25		53.653,75
Ademlichttoestel HMST 30x stuks +inventaris (4260)			-		65.288,40		65.288,40-
Roure & geb.infos 6x vrtg		50.931,72	50.931,72				50.931,72
Vervanging Slangenspoel		18.426,64	18.426,64				18.426,64
Vervanging oefencontainer haakarmbak 524	3.800,00		3.800,00				3.800,00
ROGS-voertuig 594; bepakking	60.300,00		60.300,00				60.300,00
Vervanging ROGS-middelenhaakarmbak +inventaris (4260)	133.400,00		133.400,00		17.068,27		116.331,73
Ademluchttoestel 4 stuks			-		6.656,00		6.656,00-
Omroepinstallatie	7.500,00		7.500,00		3.028,85		4.471,15
Duik-apparatuur			-		32.816,24		32.816,24-
Kunstgras Speelveld			-		35.809,00		35.809,00-
VervangingPersoonlijke bescherming		6.208,50	6.208,50	150.000,00			156.208,50
Aanschaf Telemetrie veiligheidssysteem		150.000,00	150.000,00				150.000,00
Call out systeem	40.000,00		40.000,00				40.000,00
Gesprekkenrecorder	40.000,00		40.000,00				40.000,00
AVLS/GIS-server	40.000,00		40.000,00				40.000,00
Verschillende zie kopie facturen (Inventaris ROGS-container 578)	33.700,00		33.700,00				33.700,00
Inventaris Brandweer midden			-		70.226,90		70.226,90-
Totaal FB VRK 2009:	**27.500,00**	**346.109,23**	**373.609,23**	**1.867.370,00**	**1.860.745,64**	**17.958,52**	**362.275,08**
Verbouwing Zijlweg 200		346.109,23	346.109,23		844.727,20		498.617,97-
Opel Corsa 19-JNK-7 (vervanging piketauto 104)	13.500,00		13.500,00		13.146,78		353,22
Opel Corsa 21-JNK-7 (vervanging piketauto 102)	14.000,00		14.000,00		13.501,09		498,91
Opel Corsa 20-JNK-7 (101)	-		-	14.000,00	12.847,69		1.152,31
Opel Corsa 22-JNK-7 (103)	-		-	14.000,00	13.501,09		498,91
Verhuizing Spaarneport + (4255, 4256, 4257)			-	560.000,00	245.858,29		314.141,71
Frankeermachine FR816713			-		3.119,00		3.119,00-
Topdesck			-		25.725,43		25.725,43-
Onvoorzien en Diversen			-	130.000,00			130.000,00
Schatting Brandweerkazernes			-				-
Server Platform			-	621.620,00	193.111,59	17.958,52	410.549,89
Netwerkcomponenten			-		6.192,43		6.192,43-
Overige serverside			-	100.000,00	42.374,10		57.625,90
Masterplan ICT					82.454,11		82.454,11-
Investeringen MDT's					19.204,69		19.204,69-
Werkplekken HW			-	100.000,00	202.537,14		102.537,14-
Printers			-		15.034,90		15.034,90-
Server SW			-	100.000,00	54.757,26		45.242,74
Microsoft Client Software			-	227.750,00	65.397,65		162.352,35
3e term timmer&metwerkplaats			-	-	7.255,20		7.255,20-
Totaal	**1.378.700,00**	**780.148,03**	**2.158.848,03**	**2.213.721,00**	**3.162.316,26**	**472.958,52**	**347.612,66**

7.8 Bijlage 5: Overzicht staat D: Reserveringen en voorzieningen

bedrag * € 1000

Algemene reserve

nr.	Omschrijving	Saldo per 31 12-2008	boeking bestemming resultaat 2008	Toevoeging	Onttrekking	Saldo per 31-12-2009
	Algemene reserve	2.143	-529			1.614 -
	Totaal	**2.143**	**-529**	**-**	**-**	**1.614**

bedrag * € 1000

Bestemmingsreserves

nr.	Omschrijving	Saldo per 31 12-2008	boeking bestemming resultaat 2008	Toevoeging	Onttrekking	Saldo per 31-12-2009
1	Egalisatiereserve markttaken GGD	100	-60	0	0	40
2	Brandweerkazerne Zijlweg 200	2.660	0	0	-106	2.553
3	Vervanging apparaten t.b.v. TBC	43	0	0	0	43
4	Grootsch. uitbr. infectieziekten	54	0	0	0	54
5	Ziekteverlof	34	0	0	0	34
6	Wachtgeld tijdelijk personeel	81	0	0	0	81
7	Algemene reserve Amstelland De Meerlanden	19	0	0	0	19
8	Reserve inzake crisisbeheersingorganisatie	0	636	0	0	636
	Totaal	**2.991**	**576**	**0**	**-106**	**3.460**

bedrag * € 1000

Voorzieningen

nr.	Omschrijving	Saldo per 31 12-2008	boeking bestemming resultaat 2008	Toevoeging	Onttrekking	Saldo per 31-12-2009
	10.1 Lopende verplichtingen					-
1	RAV-Vorming (AZ)	221			21-	200
2	Reserve aanvaardbare kosten (AZ)	112	245-	1.122	47-	942
3	Onderhoudsfonds AZ	18	-	-	-	18
4	Voorziening spaaruren (AZ)	15	-	-	15-	0
5	GHOR	-	-	-	-	-
9	Aanvaardbare kosten CPA (*)	30	74-	-	-	44-
15	Voorziening boventalligen	139	-	104	35-	208
16	Claim brancards	65	-	-	-	65
	Totaal voorzieningen	**600**	**-319**	**1.226**	**118-**	**1.389**

bedrag * € 1000

Toekomstige verplichtingen

nr.	Omschrijving	Saldo per 31 12-2008	boeking bestemming resultaat 2008	Toevoeging	Onttrekking	Saldo per 31-12-2009
	GHOR	110	-39		-20	51
	Stagiares VU Amsterdam	26				26
	Voorziening FPU	18				18
	Maatschappelijke opvang en verslavingszorg	44				44
	extrabijdrage rampenbestrijding	219	-219			0
	afbouw logopedie	34			-34	0
	gezondh genotmiddelen	9				9
	Vervanging haakarmbakken	224			-112	112
	Overuren F&C 2007	80				80
	Frictiekosten TC	1.935			-286	1.649
	Frictiekosten GGD_AM	1.060			-129	930
	Versterking gemeentelijk proces	275				275
	Kleding	83			-16	68
	Diverse kleine projecten GGD	451		127		747
	Geweld in het gezin	36			-36	0
	Digitaal dossier Jeugdgezondheidszorg	170		1.306		1.476
	Totaal toekomstige verplichtingen	**4.775**	**-258**	**1.433**	**-633**	**5.487**

7.9 Bijlage 6: Overzicht staat E: Staat van langlopende geldleningen

bedrag * € 1000

Staat van opgenomen langlopende geldleningen (o/g)

Leningnr	Instelling	datum over-eenkomst	Oorspronke-lijke bedrag	Rente %	Rente/afl. datum	Saldo 1-1-2009	Op-genomen 2009	Af-lossingen 2009	Saldo 31-12-2009
40.102078	BNG	9-10-2006	4.500	4,49	1-8-2048	4.472	0	113	4.359
40.102079	BNG	12-9-2006	3.000	4,35	1-9-2021	3.000	0	0	3.000
40.102080	BNG	9-10-2006	6.500	4,45	1-11-2047	6.338	0	163	6.175
40.104410	BNG	6-7-2009	8.000	3,76	6-7-2019	-	8.000	0	8.000
40.104410	BNG	3-8-2009	4.000	3,40	1-8-2014	-	4.000	0	4.000
Totaal						13.810	12.000	276	25.534

7.10 Bijlage 7: Verantwoording in het kader van SISA op basis van het volledige format

Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per indicator (A)	Frequentie (jaar-rekening) (B)	Afspraak (4)	Realisatie (5)	Beginstand jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (9)	Overige besteding (10)	Te verrekeen met het Rijk (11)	Overige (12)	Toelichting afwijking (13)	Aard Controle (14
BZK	**8**	**Doeluitkering bestrijding van rampen en zware ongevallen (BDUR)**	Besluit doeluitkering bestrijding van rampen en zware ongevallen (art.10).	Brandweerregio's GHOR-regio's Veiligheidsregio's	De ontvangst van de totale jaarlijkse structurele bijdrage, die in vier gelijke termijnen wordt betaald.	In euro's	Jaarlijks				EUR 9.511.245							R
			Besluit doeluitkering bestrijding van rampen en zware ongevallen (art. 8).		De ontvangst van alle incidentele (lump sum) bijdragen ingevolge een brief, een convenant, een beleidsregel of een circulaire. *(Niet* de bedragen die als werkelijke kosten op declaratiebasis of op factuur worden vergoed).	In euro's	Jaarlijks				EUR 380.316							R
VROM	**23B**	**Externe veiligheid**	Subsidieregeling Programmafinanciering Externe Veiligheid (EV)-beleid en andere overheden 2006-2010. Provinciale beschikkingen	**Gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)**	% budget t.b.v. in dienst neme vast personeel EV.						EUR 54.415							

7.11 Bijlage 8: Accountantsverklaring